



鸚騏科技

NEEQ : 839658

鸚騏科技（北京）股份有限公司
Cooqe Technology (Beijing) Co.,Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记



报告期内，公司完成了第一次股票发行，发行普通股 7,000,000 股，募集资金 1,0150,000.00 元。发行完成后，公司股本由 2,300 万元增至 3,000 万元，并于 2019 年 6 月 19 日取得了北京市丰台区市场监督管理局核发的新营业执照。



报告期内，公司通过了“CMMI 软件开发模型三级评审”并取得了相关证书。



2019 年 3 月 21 日公司取得“AI 分析处理运算系统 V1.0”计算机软件著作权登记证书，证书号：软著登字第 3689748 号。



2019 年 3 月 21 日公司取得“智能识别处理系统 V1.0”计算机软件著作权登记证书，证书号：软著登字第 3688560 号。

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	19
第五节 股本变动及股东情况	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节 财务报告	31
第八节 财务报表附注	43

释义

释义项目		释义
公司、鹄骐科技、本公司	指	鹄骐科技（北京）股份有限公司
和信天成、有限公司	指	北京和信天成技术有限公司，公司前身
科乃思	指	北京科乃思技术有限公司，公司子公司
天津鹄骐	指	天津鹄骐科技有限公司，公司子公司
鹄骐投资	指	北京鹄骐投资管理中心（有限合伙），公司股东
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
《公司章程》	指	《鹄骐科技（北京）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元 / 万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
ICT	指	Information and Communication Technology，即信息和通信技术，是电信服务、信息服务、IT 服务及应用的有机结合。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

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。

公司负责人马旭阳、主管会计工作负责人黄珂及会计机构负责人（会计主管人员）黄珂保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501 董事会办公室
备查文件	（一）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。 （二）年度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	鹄骐科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Cooqe Technology (Beijing) Co.,Ltd.
证券简称	鹄骐科技
证券代码	839658
法定代表人	马旭阳
办公地址	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄珂
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-83630083
传真	010-83630063
电子邮箱	huangke@cooqe.net
公司网址	http://www.cooqe.net
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501，邮编：100070
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501 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	2005 年 10 月 27 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 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	综合指挥调度系统、IDC 三维可视化管理系统、综合网络管理系统等系列化应用软件产品以及流量分析、多媒体内容监测等前端设备，行业信息化解决方案的咨询、规划设计、定制开发、实施、运维、培训等多层次技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	马旭阳
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：马旭阳；无一致行动人。

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	91110106781722769A	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501(园区)	否
注册资本（元）	30,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商联系电话	010-83321371
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
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	50,053,613.64	16,883,518.58	196.46%
毛利率%	35.08%	40.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,532,452.80	456,952.17	891.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,620,872.96	290,068.92	1,493.03%
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）	9.25%	0.92%	-
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）	9.43%	0.58%	-
基本每股收益	0.15	0.02	650.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,014,925.20	126,413,404.24	6.80%
负债总计	79,456,748.77	79,667,397.59	-0.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,558,176.43	46,746,006.65	18.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	2.03	-8.87%
资产负债率%（母公司）	56.58%	60.84%	-
资产负债率%（合并）	58.85%	63.02%	-
流动比率	1.59	1.49	-
利息保障倍数	10.36	16.07	-

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	-21,688,270.92	299,971.77	-7,330.10%
应收账款周转率	1.03	0.39	-
存货周转率	1.60	0.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.80%	-24.70%	-
营业收入增长率%	196.46%	-13.41%	-

净利润增长率%	891.89%	37.02%	-
---------	---------	--------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	23,000,000	30.43%
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-104,037.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13.87
非经常性损益合计	-104,023.72
所得税影响数	-15,603.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-88,420.16

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	40,361,711.97	40,361,711.97		
其中：应收票据		3,940,041.56		
应收账款		36,421,670.41		
应付票据及应付账款	31,225,913.99	31,225,913.99		
其中：应付票据				
应付账款		31,225,913.99		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		958,647.60		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	958,647.60			

公司根据财政部 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）中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制公司财务报表。

本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

鹏骐科技是一家注册于北京市中关村科技园区的高新技术企业，公司在天津和北京设有研发中心，拥有高新技术企业证书、多项软件著作权、专利以及产品登记证书。公司的整体定位是行业信息化综合服务解决方案提供商。当前，主要面向行业客户提供信息化相关软、硬件系统解决方案的咨询、规划设计、定制开发、集成实施、运行维护、培训等多层次信息技术服务。

公司的主营业务收入主要来源于行业信息化软、硬件产品的销售及综合技术服务，主营业务明确。公司当前的主要产品和服务有：全媒体智慧监管解决方案（包括信号采集、数据处理的前端采集监测设备、人工智能 AI 图像识别等系列化应用软件产品及舆情分析系统）、多维可视化解决方案（包括综合指挥调度系统、IDC 三维可视化管理系统等）、全场景运维解决方案、军用、工业用嵌入式计算机的软硬件产品（包括特种计算类产品、测量测控类产品及 AI 硬件类产品等）以及规划设计、工程实施、运行维护、专业服务、培训等多层次的技术服务。公司相关产品主要集中在广电行业，目前已逐步拓展到政府、军工、轨道等相关行业。随着公司整体能力的提升和信息化技术服务支撑平台软、硬件以及技术服务产品化、模块化的进一步发展，公司整个行业信息化技术服务体系将逐步向 ICT 资产全生命周期管理方向演进，客户可以根据自身具体情况灵活定制不同服务等级的专业化服务产品。多年来，公司的整体技术解决方案获得了客户的一致好评，公司的持续盈利能力较强。

1、 盈利模式

公司主要通过自身的综合技术服务能力和自主研发能力向行业客户提供信息化综合服务系统解决方案来实现盈利。

技术服务方面，主要是向客户提供规划设计、工程实施、运行维护、专业服务等技术服务获取收益。其中规划设计主要包括：传输系统规划设计、数据网络规划设计、IT 系统规划设计等；工程实施主要包括光网络、数据通信、IT 等系统的新建改造升级优化，云平台新建扩容、升级和数据迁移等；运行维护主要包括维保服务、驻场服务等；专业服务主要包括优化服务、重保服务以及设备巡检。

研发服务方面，主要是为客户定制开发应用层系统解决方案，在研发任务或项目完成后向客户提供全套技术资料，以及对已经交付客户使用的信息化管理系统进行升级改造，完善现有功能，增加新功能。通过有针对性的定制实施，结合公司高度专业化的实施能力，提供相应的研发服务和专业领域的整体技术解决方案获取收益。

设备及平台软件采购方面，公司通过采购业界主流设备及平台软件厂家产品，再加以后续的集成实施、期后运行维保服务，来获取相应的设备销售收益、集成实施收益和维保服务收益。

2、 销售模式

公司的销售主要是通过客户公开招标、政府采购网协议供货、三方竞价等方式来实现。

招标模式中，客户根据其自身需要制定技术标准及对投标方资质等方面的要求，委托招标公司进行公开招标；公司购买招标文件，完成技术方案、商务报价等投标文件后参加公开投标；中标后与客户签订销售合同，并按照约定的内容进行产品和服务交付以及完成相关的结算。

政府采购网协议供货，主要是针对政府行业的客户，在其采购预算金额不超过 120 万的项目中，客户可以通过中央政府采购网采用协议供货方式进行对设备或者服务的采购；当其采购内容不在协议供货产品名单中，且预算金额不超过 50 万的项目，客户可以通过中央政府采购平台网上竞价方式进行采购。对于上述两种项目，公司通过向客户提供商务报价后取得供货（产品或服务）资格，并与客户签订采购合同，最终按照合同条款完成货物交付及相关结算。

对于有特殊需要的行业客户，公司通过单一来源采购方式进行具有自主知识产权的软件产品销售。

3、 研发模式

公司采用自主创新的研发模式，主要依靠自有研发团队来完成技术及项目研发工作。

公司以市场需求为研发导向，客户需求为研发切入点，通过对行业客户的业务体系、业务流程、发展趋势及业务开展中面临的实际问题进行研究，结合当前技术发展方向，为客户定制开发技术先进的综合指挥调度系统、IDC 三维可视化管理系统、综合网络管理系统、舆情分析系统、人工智能 AI 图像识别等系列化应用软件产品，所开发的行业信息化管理系统不仅能够以产品的形式对外销售，还可以作为公司服务的一部分向用户提供更高效的 ICT 资产管理的基础设施服务，形式上类似 PaaS（平台即服务）和 SaaS（软件即服务），通过把 ICT 服务的技术专家经验融入到公司平台，提高公司整体的服务水平和效率，并根据技术发展方向和行业发展趋势，不断在原有业务系统上嫁接新的元素，保持系统的先进性。在军用、工业用嵌入式计算机的软硬件产品的研发上，目前囊括了嵌入式硬件开发、PCB 设计、嵌入式软件开发、BIOS 开发、FPGA 开发等，所研发的单板和整机产品广泛应用于航天、航空、船舶、铁路等多个行业领域。

4、采购模式

公司向行业客户提供的信息化综合服务解决方案中包括部分内容监控、前端采集设备、流量分析设备等，针对该类硬件设备，主要由公司研发部根据客户需求完成硬件设备的初步设计，待与客户沟通并最终确定设计方案后，把详细的设计图纸、参数和性能指标要求，委托专业硬件生产厂家生产，使公司更聚焦于整体解决方案提供能力。目前公司通过采购预算、采购审批、以销定采等方式，建立了较为完善的采购模式及采购流程。

截至本报告出具之日，公司的商业模式未发生重大变化。

关于公司核心竞争力方面：

公司经过多年来专注于行业领域的业务发展，积累了丰富的行业经验。不但能够紧密围绕着行业发展趋势进行优势产品的研发，而且在这一过程中建立起自主研发和持续创新的能力，得到了行业内客户的一致认可，具有一定的行业知名度。主要的核心竞争力表现在：

1、人才优势

公司主要创始人具有华为等知名企业的工作经历，在 ICT 领域从业 15 年以上，核心及骨干成员在该领域也有多年的积淀，对行业“痛点”有非常深刻的理解。近年来，公司在组织梯队建设、人才引进和培养方面投入了大量的资源，在团队建设方面取得了长足的进步。培养了一支稳定的具备多产品、多业务、跨厂商技术服务能力的专业技术服务队伍。

2、管理优势

公司自成立以来，一直注重规范化管理，在参照业界知名企业先进经验的基础上，逐步建立起具有自身特色的管理体系和业务流程，通过员工绩效管理，在产品集成开发、服务标准化等方面取得了较大突破。有效摆脱了公司对少数个人的依赖，实现了个人能力向组织能力的转变。

3、核心技术优势

公司的企业文化主张以创新驱动企业发展，作为国家级高新技术企业，公司每年都在技术服务能力建设和研发领域进行较大投入。自主研发的多项核心技术、专利、计算机软件著作权登记证书、软件产品登记证书，已经在实际业务中广泛应用。目前已形成从底层数据库、云计算基础平台，以及指挥调度系统、3D 机房可视化管理系统、融合通信系统、综合网管系统、云安全系统、舆情分析系统、人工智能 AI 图像识别等应用层软件，到数据采集、监控、流量分析相关硬件产品为基础的服务支撑平台系列产品。

2018 年开始，公司在北京和天津重新组建了软硬件研发中心。其中硬件研发中心为航天科工集团研究所军用计算机研发背景，具有 10 年以上的军工定制化硬件设备研发经验，主要从事军用、工业用嵌入式计算机的软硬件产品研发、制造、服务等，掌握了 X86、PowerPC、ARM、DSP 等嵌入式计算机的核心技术，其产品可以满足特殊行业客户在不同环境下的应用需求；而软件研发中心目前主要是针对 AI 产品的研发，包括深度学习、智能查询、内容检测、图像识别等功能，可以在政府、军工、金融等涉及安全防护的领域应用。

4、专业服务优势

公司在业界率先提出了 ICT 资产全生命周期管理的理念，可以在与行业客户深入合作的基础上，将

其 ICT 资产管理和运维服务管理融合为一个平台，提供涵盖了行业用户 ICT 资产配置的导入期、建设期、运营期、退出期在内的全生命周期的一站式技术服务解决方案，并利用业务组件模型化进行了详细模块化设计，针对客户的具体情况，将不同服务模块自由组合，以满足不同层次的客户需求。

目前公司已建立了较为完善的服务体系，拥有专业的技术服务团队，服务能力覆盖全国，可以为客户提供涵盖光网络、数通、IT、视讯、能基、音视频和软件系统的多层次、全生命周期的服务解决方案。

5、产业链整合优势

公司非常重视产业链上相关优势资源的整合以及产业联盟和生态圈的建设，与业界知名公司建立了深入合作关系，具备了提供行业信息化综合服务整体解决方案能力。再加上公司合作机制比较灵活，可以随着公司的不断发展，适时整合相关渠道资源、研发资源和市场资源，使公司发展不断突破瓶颈。

当前，公司还存在经营规模不够大，客户群体相对集中，融资渠道匮乏等不足之处。针对以上劣势，公司将加大人才引进与培养，培育和壮大研发团队、市场团队，完成公司核心技术的升级和产品研发；以广电行业为基础，实现军工、政府、交通等行业的全面发展；加强与园区内金融机构合作，丰富融资渠道。公司在新三板挂牌后，希望通过资本市场进一步整合行业内优质的研发资源和市场资源，不断加强核心竞争力，使公司实现长期可持续发展。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，我国软件和信息技术服务业发展平稳向好，业务收入保持较快增长，利润增速同比略有回升，出口小幅增长，从业人数稳步增加。在需求提升、政策环境利好等因素带动下，工业软件、电子商务平台服务、大数据服务等领域增势突出。从各领域来看：软件产品收入平稳发展，工业软件较快增长；信息技术服务收入较快增长，电子商务平台技术服务、大数据服务等增势突出；信息技术服务收入较快增长，电子商务平台技术服务、大数据服务等增势突出；嵌入式系统软件收入增速持续增长。

目前公司的外部环境没有发生变化，行业景气度增长预期良好。报告期内，公司管理层以公司经营发展战略为指引，稳固现有客户群体及业务主体并主动在行业中寻求新兴的市场，公司的经营业务正有序而稳步的展开。

1、财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 135,014,925.20 元，比年初 126,413,404.24 元增长了 8,601,520.96 元，增长了 6.80%。资产增长的主要原因为应收账款及预付账款的增加。负债总额为 79,456,748.77 元，比年初 79,667,397.59 元减少了 210,648.82 元，减少 0.26%。负债总额与年初数变动不大。所有者权益总额为 55,558,176.43 元，比年初 46,746,006.65 元增加了 8,812,169.78 元，增长 18.85%。所有者权益的增加主要是因为公司于报告期内完成了股票发行，总股本和资本公积的增加。报告期末，公司资产负债率为 58.85%，年初为 63.02%，降低了 4.17%，虽然公司上半年度进行了权益分派，但是因为股份发行的完成，引起股本及资本公积的增加，同时 2018 年第四季度签订的项目陆续于报告期内回款、验收完毕并确认收入，形成利润，因此公司的资产负债率较年初有所下降。

（1）货币资金

报告期内货币资金期末数为 31,195,982.11 元，较年初数减少 10,647,892.53 元，变动比例为减少了 25.45%。主要是因为：年终为项目实施验收完毕回款时间，半年末为项目启动采购付款时间，付款较多；同时，上半年进行了权益分派，现金支付分红也减少了银行存款。公司一直在持续加强应收账款及资金管理工作，跟进回款情况，拓展多方面的融资渠道，目前公司的现金流充裕。

（2）应收票据及应收账款

报告期内应收票据及应收账款期末数为 55,123,537.57 元，较年初数增加了 14,761,825.60 元，变动比例为增加了 36.57%。主要因为报告期内，部分项目未到预算执行付款时间，因此应收账款余额较高。公

司一直加强应收账款的严格管控，截至报告期末，应收账款账龄基本在一年以内，客户以国有企事业单位为主，风险可控。

（3）预付账款

报告期内预付账款期末数为 13,787,908.69 元，较年初数增加了 5,489,297.96 元，变动比例为增长了 66.15%。主要是因为报告期末为公司业务大量开展，项目正在执行时间，向供应商采购系统集成设备等发生的预付账款较多。

（4）存货

报告期内存货期末数为 19,417,559.21 元，较年初数减少了 1,775,416.12 元，变动比例为减少了 8.38%。报告期末正是公司业务大量开展时间，项目采购较多，且大部分项目在实施期内未验收确认收入，存货未结转成本，公司主要的存货为发出商品，与期初数相比变动不大。

（5）其他流动资产

报告期内其他流动资产期末数为 270,193.66 元，较年初数增加了 176,340.52 元，变动比例为增长了 187.89%。主要是应交税费项下留抵的进项税重分类到资产科目。

（6）短期借款

报告期内短期借款期末数为 30,600,000.00 元，较年初数增加了 8,500,000.00 元，变动比例为增长了 38.46%。主要是公司为适应业务发展，拓展了融资渠道，新增了部分银行借款，补充了公司的经营性现金流。

（7）应付票据及应付账款

报告期内应付票据及应付账款期末数为 23,338,499.62 元，较年初数减少了 7,887,414.37 元，变动比例为减少了 25.26%。主要是公司目前资金比较充裕，支付了项目的采购款。

（8）预收账款

报告期内预收账款期末数为 22,193,320.22 元，较年初数增加了 5,235,010.33 元，变动比例为增长了 30.87%。公司的预收账款主要为预收的客户项目款。目前公司各项目正在实施阶段，未验收确认收入，因此客户的项目款以预收款形式列示。

2、经营成果

（1）营业收入

报告期内，公司的营业收入为 50,053,613.64 元，较上年同期增长 33,170,095.06 元，同比增长 196.46%。主要是因为 2018 年四季度广电行业及中国有线签订项目较大，均在报告期内完成项目验收，确认了收入，因此营业收入较去年同期有了大幅度的增长。

（2）营业成本

报告期内，营业成本为 32,494,640.24 元，较上年同期增长 22,500,112.79 元，同比增长 225.12%。主要是随着报告期内营业收入的增长相应的营业成本也较大幅度的增长。

（3）毛利率

报告期内，毛利率为 35.08%，较上年度减少了 5.72%，主要是因为：报告期内系统集成的收入比例较高，技术服务及软件开发的收入比例较少。系统集成业务的整体毛利率较低，因此，综合毛利率较去年同期有所降低。公司将以系统集成硬件业务为依托，努力提升软件开发和技术服务的业务比例，增强公司的盈利能力。

（4）销售费用

报告期内，销售费用为 2,418,756.21 元，较上年同期增长了 1,079,315.98 元，同比增长了 80.58%。主要是因为公司拓展业务，加强销售力度，市场部及商务部人员增加较多，职工薪酬、差旅费、招投标费用明显增长。

（5）管理费用

报告期内，管理费用为 3,822,163.45 元，较上年同期增长了 1,200,474.54 元，同比增长了 45.79%。主要是因为公司为提升管理水平，各职能管理部门人数有所增加，管理人员职工薪酬、差旅费用及业务招

待费用有所增长。随着公司的规模扩大，相关的人力成本，行政管理费用均有所提高。

（6）研发费用

报告期内，研发费用为 5,294,577.93 元，较上年同期增长了 1,641,743.58 元，同比增长了 44.94%。主要是因为公司持续加大研发投入力度，随着研发人员的增多，其薪酬，差旅等各项支出也相应的增长。

（7）财务费用

报告期内，财务费用为 446,476.04 元，较上年同期减少了 29,305.39 元，同比减少了 6.16%。报告期内授信情况没有发生重大变化，银行短期借款规模没有明显增长，因此财务费用变动不大。

（8）信用减值损失

报告期内，信用减值损失为-962,576.36 元，较上年同期变化较大，主要是因为应收账款规模的增长，公司按照账龄法对应收账款进行坏账准备的计提较多。

（9）其他收益

报告期内，公司取得其他收益 598,448.37 元，为软件企业增值税即征即退补贴。

（10）净利润

报告期内，公司净利润为 4,532,452.80 元，较上年同期大幅度增长。主要是因为报告期内营业收入增长的幅度较大，公司业务盈利较为稳定。

3、现金流量

（1）经营性现金流

报告期内，当期经营活动产生的现金流量净额为-21,688,270.92 元与上年同期 299,971.77 元相比有较大减少，由正转负。主要是因为报告期内，公司因项目启动支付了大笔采购款项，而客户的执行合同款暂时未能支付，因此现金流为负。客户期后回款情况较好，因此经营性现金流在逐步转好。

（2）投资活动现金流

报告期内，投资活动的现金流出主要为公司购置固定资产的现金支出。

（3）筹资活动现金流

报告期内，筹资活动的现金流入主要是当期从银行取得的银行借款所收到的现金。

报告期内，公司进行了权益分派，因此报告期内筹资活动现金流出金额较大。

报告期内，随着公司业务规模的扩展，项目实施未到验收时间导致项目款未收回，公司一方面跟进项目进度，对已完成验收的项目督促回款，一方面通过加强合作银行开展授信，对公司的现金流做一定的补充。下半年，随着项目验收并确认收入，回款逐渐增多，现金流将会明显好转。

4、经营情况

（1）报告期内，广电行业依然是公司开展业务的主要行业及利润来源。公司的主要客户及供应商未发生明显变化。受项目执行周期、最终验收进度以及客户预算结算审批的影响，公司的收入会稍微有季节性的波动。因此，半年度的总体营业收入规模不高，净利润较低。目前，广电细分行业是公司业务的核心，从去年开始，公司也在积极向政府、军队及公检法系统拓展业务，力争将公司的信息化应用解决方案在多行业、多领域得以实现及应用。公司的系统集成业务是项目实施的基础，是定制软件、硬件系统开发、维保升级改造服务的依托。

研发方面，公司在报告期内积极申请各项软著和专利，目前已取得受理通知书。且公司继续加大了研发资源投入力度，在中关村设立了人工智能 AI 研发中心，研发方向为人脸识别及自然语言处理项目。其中，人脸识别包括鉴黄、鉴暴、政治敏感、广告过滤、直播监控、头像审核等，适用于政府、广电、公安、军队、能源、交通、商业及其他大中小教育科研机构等图像分析需求；自然语言处理主要是指大数据舆情分析，包括热度指数、实时舆情、专题追踪、情感分析、搜索指数及事件脉络等数据采集与分析等功能，适用于政府、广电、公安及企业舆情分析需求。

公司将根据客户的需求及市场的方向，对核心产品进行更新换代及研发升级，并通过对其他行业定制软件及技术服务的开拓，尽快让新的软著及研发成果产生经济效益。

（2）受行业发展及市场竞争的影响，报告期内公司继续加强了人力资源管理、财务管理、风险控

制等工作，通过相关制度的优化，人员的培养，人才梯队的建设，有效的提升了公司的经营管理水平和综合竞争力。人力资源方面：公司于上半年完成了 2019 年度校招及社招工作，招聘网络工程师、商务经理、软件开发及行政人员 40 余人。新员工的入职为公司储备人才奠定了基础，对公司的技术维护能力，研发能力，管理水平提升均有所帮助。公司通过优化 KPI 考核体系、任职资格体系、实施员工培养计划，强化了公司人力资源管理的力度，提升了员工的竞争意识，也形成了梯队人才培养的体系。财务管理方面：继续通过强化业务核算，财务下沉业务前沿，优化财务业务衔接流程等方式，加强了公司应收账款的风险控制及回款监控，另一方面通过利润中心核算细化，预算管控，有效的实现了降本增效。风险控制方面：公司继续优化 OA 系统，从流程上对合同管理、行政管理、财务监督进行优化和管控，加强了业务实施监控力度，确保项目实施，应收账款无风险。

5、重要子公司情况

报告期内纳入合并范围全资子公司为天津鹏骐科技有限公司和北京科乃思技术有限公司。其中天津鹏骐主要从事嵌入式计算机相关硬件产品的设计、开发、咨询、服务，面向的客户为军工、广电、轨道交通等领域。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

受跨界并购合作热潮和软硬件服务化态势的推动，软件和信息技术服务业竞争持续加剧。此外，随着本行业的快速发展，国外行业巨头纷纷开始部署国内市场，他们的进入势必会进一步加剧国内市场的竞争。如果公司未来在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势，可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将持续关注本行业的发展动态与趋势，持续加大研发投入、加强研发力度，以新技术、新产品增强客户的粘性。公司已在北京和天津重组了软硬件研发中心。硬件研发中心依托航天军工背景，从事军用、工业用嵌入式计算机的软硬件产品的研发、制造、服务等，所研发的单板和整机产品广泛应用于航天、航空、船舶、铁路等多个行业领域。软件研发中心目前主要从事包括深度学习、智能查询、内容检测、图像识别等功能的 AI 产品。未来公司将以产品研发和技术创新作为支撑，打造自己的核心产品，拓展市场，使公司在行业内继续保持一定的竞争力。

2、公司主要客户较为集中的风险

2018 年、2019 年上半年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 55.97%和 87.67%，占比相对较高。公司的服务项目主要集中在广电行业，该行业的发展直接影响公司未来的经营业绩，如该行业发生不利变动将给公司带来一定的经营风险。

应对措施：随着公司业务规模的扩大，公司通过不断优化客户结构和培养新的行业客户，逐步将业务拓展到军工、能源、政府、轨道交通等其他行业，逐步降低对少量客户的依赖程度，降低客户集中度较高的风险。主要有以下几点：

（1）加强市场开发团队的建设，提升业务开发人员的能力，既要做好既有客户的持续合作，更要寻找新的客户合作机会；

（2）提高公司核心产品和服务的竞争力，推进公司的软件及解决方案在各客户群体中落地生根；

（3）推进和加快公司各项资质申请认证的进度，确保公司立足于广电行业，拓展至军工、能源、政府、轨道交通等相关行业，丰富客户的行业多样性；

（4）继续加大人才吸引及培养力度，确保公司业务辐射范围向全国覆盖，丰富客户的地域广泛性。

3、综合性专业人才缺乏的风险

随着综合性技术服务、定制化开发等业务逐渐成为信息技术服务的发展趋势，行业对具有综合性技能的专业人才的需求越来越大。经过近年来的发展及人才培养，公司在研发人员规模，团队建设上已迈上了一个新台阶。报告期末，公司员工总数为 142 人，研发人员共 60 人。但仍然存在以下风险：相应

的综合性专业人才储备不足，在某些技术领域缺乏相应的技术人员提供技术支持，技术领域人才的缺乏将会对企业未来的经营发展存在不利影响。

应对措施：加强研发团队的投入，积极寻找专业化的优秀人才，通过校园招聘、社会人才引进等多种渠道扩充公司的研发技术团队；积极做好现有研发技术人员的培养工作，通过多层次的培训和加强团队建设，提升在职研发技术人员的综合性技能水平和业务能力；加强办公环境、研发设备等方面的投入，建立良好的培训体系和晋升机制，稳定公司的研发队伍；培养企业文化，提高员工归属感和忠诚度；激发员工的积极性和创造性，为员工持续成长创造最大化的发展空间。

4、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司属于知识密集型的高科技企业，产品多为自主研发，因此对研发人员特别是核心技术人员的依存度较高。虽然公司采取了诸如签订员工保密协议、竞业禁止、申请软件著作权等措施，报告期内公司核心技术人员也未发生变动，核心技术团队稳定，但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，因此能否稳定现有核心技术人员，并不断吸纳和培养公司发展所需的技术人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。该风险可能会对公司产品的技术保密和后续研发产生影响，从而会对公司的市场竞争力产生一定的影响。

应对措施：公司已与所有员工签订保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记，保护自身权益。此外，公司也将进一步完善知识管理体系、绩效考评体系，并准备采取一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，比如持股计划等激励措施，从而保持公司的可持续发展。

5、税收优惠政策变化的风险

依据《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），本公司报告期内软件产品享受增值税即征即退的政策（按 13% 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）。

公司于 2018 年进行了高新技术企业的续评工作，并于 2018 年 9 月 10 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811003520，证书有效期为三年。因此本公司 2018 年、2019 年、2020 年均享受高新技术企业的税收优惠，减按 15% 的企业所得税率缴纳企业所得税。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业复审认定，则公司无法享受相关优惠政策，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，积极拓展业务，开发行业市场，一方面提高公司的盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。另一方面，积极关注国家各项税收政策，使企业能够符合条件，享受国家税收优惠。

6、应收款项余额较大导致的坏账风险

2018 年末、2019 年上半年，公司的应收账款账面净值分别为 36,421,670.41 元和 54,503,337.57 元，其他应收款账面净值分别为 7,228,257.25 元和 6,877,338.76 元，应收款项账面净值较大，虽然以上应收款项账龄多在 1 年以内，且公司客户主要为大型国有企业、政府部门，具有良好的信用和经营实力，公司应收款项回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收款项的规模可能继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收款项的回款情况产生不利影响。

应对措施：（1）做好应收款项的规模控制，定期对应收款项的性质、账龄、额度进行分析，建立起应收款项的预警机制；

（2）及时跟进项目进展，沟通项目回款进度，将应收款项的催收工作落实到责任人并安排专人对应收账款回收情况进行记录、统计及风险评估；

（3）对应收款项的欠款单位持续关注，了解其日常的经营状况、资金流向、回款政策。加强客户管理，分析、区分重点客户，为降低公司应收账款发生坏账的可能性提供保障；

（4）将应收账款的回收情况作为对公司相关人员的重要考核指标，纳入绩效管理，通过多种措施降低应收账款的风险。

7、资金紧张风险

2018 年、2019 年上半年公司经营活动现金流量净额分别为 3,187.99 万元和-2,168.83 万元。由于公司的主要客户是广电企业、军队、政府机关等，在项目执行的过程中，企业常常垫付较多的采购资金，而且项目回款周期较长，故占用企业较多的流动资金，带来一定的资金周转风险。从 2017 年起公司拓展了融资渠道，和多家银行及担保公司开展合作，取得了银行的授信，并在近两年进行了更为紧密和深入的合作。但随着公司经营规模的扩大，仍然存在着一定的资金压力。

应对措施：

（1）做好资金的管理以及优化配置，合理利用资金，做好资金的使用计划；

（2）积极跟进项目实施进展，保障周期内及时回笼资金，杜绝延迟回款的现象发生；

（3）拓展外部融资渠道，整合融资授信资源。目前公司合作的银行机构，已从北京银行拓展至交通银行、中国银行、工商银行等，分别从以上各家银行取得了授信资格，并依托与丰台区政府相关的担保公司，取得了政策性的贴息，一定程度上降低了融资成本。上半年又与杭州银行等确立了合作关系。后期将对银行授信业务进行整合，以信用担保，资产抵押等多种方式，与银行进行战略合作，通过多种产品与合作方式，缓解公司所遇到的资金压力，降低公司的融资成本；

（4）公司在“新三板”挂牌后，将通过定向增发，引入外部投资机构等多种方式，参与资本市场运作，提高公司的融资能力，抵御公司受经营资金压力而制约发展的风险。

8、业务扩张的管理风险

公司经过多年的发展，服务范围、团队规模和业务体量均提升明显，但随着行业的发展和竞争，客户的需求越来越多样化，客户要求的服务标准越来越高，公司管理的难度随之不断增加。随着团队规模的进一步扩张，公司内部沟通和管理压力将越来越大，对公司的管理水平也提出了更高的要求。虽然经过多年的发展，公司已经培养了一批管理人员，但是管理人员的储备仍然不足。如果公司未来的管理水平不能满足业务发展的需要，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：成立股份公司后，公司已经通过建立起相关的议事规则制度，进一步完善了公司的治理机制。同时公司也制定了相关的具体制度，涉及财务、人事、综合管理等多方面，作为完善公司内控，提升公司管理水平的有力补充。报告期内，针对已开发完成的 OA 系统，合同管理系统持续进行优化，对公司的运营管理提供了有力的支撑。公司管理层将通过提升管理意识，加强对公司治理机制的学习，落实各项制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

9、实际控制人控制不当风险

公司由马旭阳控制，实际控制人直接和间接合计控制公司 55.20% 的股份，对公司处于绝对控制地位。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

应对措施：加强落实三会议事程序，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度履行职责，严格限制实际控制人行使股东权利的程序，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

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

公司成立以来，一直合法经营，努力探寻以技术创新、降本增效的方式更好的为社会、客户、员工创造价值。企业在不断发展，社会责任也是必不可少的部分。公司多年来，一直贯彻“以客户为中心，不断提升客户满意度；以员工为根本，不断提高员工的幸福感；专注核心竞争力，以创新驱动企业发展”的企业文化。完善了劳动用工与福利保障的人力资源管理制度，改善了员工的工作环境和住宿条件，重视培训及人才培养，保护员工权益、提高员工福利，使员工共享企业发展成果。

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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	444,427.56	222,213.78

公司于 2016 年 5 月 15 日起租用控股股东、实际控制人、董事长马旭阳位于北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层房屋作为办公场所。目前在租房屋明细如下：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	----------

马旭阳	本公司	商品房	2016.5.15	2019.12.31	市场价	119,619.78
马旭阳	科乃思公司	商品房	2016.5.15	2019.12.31	市场价	102,594.00

（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
马旭阳、黄磊	为公司银行贷款提供保证担保（交通银行）	4,000,000.00	已事前及时履行	2019.05.22	2019-011
马旭阳	为公司银行贷款提供保证担保及抵押（北京银行）	6,500,000.00	已事前及时履行	2019.05.22	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、偶发性关联交易说明：

（1）报告期内公司与交通银行股份有限公司北京市分行签订了合同号为“98910037”的《流动资金借款合同》，授信额度为 400 万元人民币。由北京海淀科技企业融资担保有限公司与公司实际控制人马旭阳先生及其配偶黄磊女士向交通银行提供连带责任保证担保，同时公司实际控制人马旭阳先生及其配偶黄磊女士向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。公司于 2019 年 3 月 22 日召开了第一届董事会第十八次会议，审议并通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》，并提请股东大会审议(公告编号：2019-004)。2019 年 4 月 11 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议并通过了该议案(公告编号：2019-013)。

（2）报告期内公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订了一笔《授信合同》（合同号：10601D190044），授信额度为 650 万元人民币，授信期限为五年，由马旭阳提供个人名下房产一套以抵押形式为该笔授信提供担保。该笔借款为授信期内循环使用银行借款。公司于 2019 年 3 月 22 日召开了第一届董事会第十八次会议，审议并通过了《关于申请银行授信的关联交易的议案》，并提请股东大会审议(公告编号：2019-004)。2019 年 4 月 11 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议并通过了该议案(公告编号：2019-013)。

2、偶发性关联交易的影响：

以上授信借款业务均为以前年度授信借款业务到期后的续签，该偶发性关联交易可以取得银行借款作为公司日常经营流动资金的补充，对于现阶段公司业务快速发展有重要的作用，符合公司和全体股东的利益，是合理的，必要的。且每笔关联交易均由公司董事会、股东大会审议，并不影响公司的独立性，公司的业务也不会因此类交易对上述关联方形成依赖。马旭阳、黄磊所提供的担保及反担保措施均为无偿提供，不会对公司正常经营造成重大不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、其他股东、董	2016/7/20	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公司《公开转让说明书》中披露的“关于避免同业竞争的措施”。	正在履行中

监高						
实际控制人或控股股东	2016/7/20	-	挂牌	资金占用承诺	见公司《公开转让说明书》中披露的“关联方资金占用说明”。	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高、核心技术人员	2016/7/20	-	挂牌	规范关联交易承诺	见公司《公开转让说明书》中披露的“防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度及执行情况”。	正在履行中
第一次股票发行对象：陈明、赵立久、贾斌、戚莹莹	2018/12/13	2019/6/19	发行	股票发行承诺	1. 参与本次股票发行资金来源的合法性； 2. 发行人未被列入失信联合惩戒对象名单； 3. 与公司其他股东及董监高无关联关系。	已履行完毕
第一次股票发行对象：彭建川、黄珂、王孝珂、杨文超	2018/12/13	2019/6/19	发行	股票发行承诺	1. 参与本次股票发行资金来源的合法性； 2. 发行人未被列入失信联合惩戒对象名单； 3. 与公司其他股东及董监高无关联关系； 4. 不存在最近二十四个月受到过证监会行政处罚等情况并认定其不适合担任公司董监高情形。	已履行完毕
其他股东：马旭阳、郭洪涛、张宇亮、鹏骐投资	2018/12/20	2019/6/19	发行	放弃发行股票优先认购权承诺	放弃对本次发行股份的优先认购权。	已履行完毕
公司	2018/12/13	2019/6/19	发行	募集资金使用承诺及股票发行承诺	1. 取得股转公司股票发行备案意见前不使用募集资金； 2. 不存在违规资金占用等公司权益被股东及关联方严重损害且尚未消除的情形； 3. 公司及董监高不存在最近二十四个月受到过证监会行政处罚等情况； 4. 不存在损害其他股东合法权益及社会利益的情形；	已履行完毕

					5. 公司及子公司、控股股东、实际控制人、董监高不属于失信联合惩戒对象。	
子公司:科乃思、天津鹏骐	2018/12/13	2019/6/19	发行	合规承诺	未被列入失信联合惩戒对象名单,不存在对外违规担保且尚未消除的情形。	已履行完毕
董监高	2018/12/13	2019/6/19	发行	合规承诺	未被列入失信联合惩戒对象名单,不存在最近二十四个月受到过证监会行政处罚等情况并认定其不适合担任公司董监高的情形。	已履行完毕
第一次股票发行对象:彭建川、黄珂、王孝珂、杨文超、陈明、赵立久、贾斌、戚莹莹	2018/12/13	-	发行	限售承诺	见下文“承诺事项详细情况:”	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争,保障公司的利益,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、不占用资金资产的承诺

公司实际控制人马旭阳已出具承诺,保证将不违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。报告期内,公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者其他关联企业占用的情况。

3、规范关联交易的承诺

为减少和规范与公司的关联交易,公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《减少和规范关联交易的承诺函》,承诺将尽力减少与公司之间的关联交易;对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格严格按市场公认的合理价格确定,并按规定履行信息披露义务;双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易;保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定。

4、第一次股票发行相关承诺

报告期内,公司完成了 2018 年度第一次股票发行。针对本次股票发行,公司、子公司、控股股东及实际控制人、董监高、核心员工、其他股东及本次股票发行对象对以下内容做出承诺:

发行对象彭建川、黄珂、王孝珂、杨文超、陈明、赵立久、贾斌、戚莹莹承诺:参与本次发行的认购资金来源于本人合法自有资金,不存在接受他人委托投资或代他人投资、委托持股、信托持股或类似安排,不存在认购资金直接或间接来源于公司及其控股股东、实际控制人、其他董事、监事、其他高级

管理人员及其关联方的情形，亦不存在接受公司及其控股股东、实际控制人、其他董事、监事、其他高级管理人员及其关联方的直接或间接的财务资助、借款、提供担保或者补偿的情形，不存在可能产生权属纠纷或任何潜在纠纷的情形；承诺人未被列入失信联合惩戒对象名单；承诺人与鹏骐科技（北京）股份有限公司股东、其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系；承诺人（公司董监高）不存在最近二十四个月内受到过中国证监会行政处罚或者最近十二个月内受到过全国股转公司公开谴责、通报批评、认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。

未参与本次股票发行的其他股东马旭阳、郭洪涛、张宇亮、鹏骐投资承诺放弃对本次发行股份的优先认购权。

未参与本次股票发行的董监高人员马旭阳、郭洪涛、张宇亮、孙加才承诺未被列入失信联合惩戒对象名单；不存在最近二十四个月内受到过中国证监会行政处罚或者最近十二个月内受到过全国股转公司公开谴责、通报批评、认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。

公司承诺在取得全国股份转让系统公司出具的关于本次发行的备案意见前不使用本次发行募集的资金；不存在违规资金占用等公司权益被股东及其关联方严重损害且尚未消除的情形；不存在公司及其附属公司违规对外提供担保且尚未解除的情形；不存在公司、现任董事、监事、高级管理人员最近二十四个月内受到过中国证监会行政处罚或者最近十二个月内受到过全国股转公司公开谴责、通报批评、认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；不存在其他严重损害股东合法权益或者社会公共利益的情形；公司及其控股股东、实际控制人、控股子公司、董事、监事、高级管理人员不属于失信联合惩戒对象。

公司子公司科乃思及天津鹏骐承诺：未被列入失信联合惩戒对象名单；不存在违规对外提供担保且尚未解除的情形。

根据本次股票发行《认购协议》中“第六条 股份限售安排及自愿锁定承诺”，本次发行对象对相关限售安排和自愿锁定做出承诺：发行对象为发行方董事、监事、高级管理人员的，自担任上述人员之日起需根据《公司法》及全国中小企业股份转让系统相关规则的规定需要进行限售，其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 25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；发行对象为发行方核心员工或其他合格投资者自然人的，以本次实际认购股份总额为基准，自股份登记日起，对其所认购股份自愿进行限售，分三批进行解限售，分别为本次增发股份登记后满 12 个月、满 24 个月、满 36 个月可以解限售其本次认购股本总额的 40%、30%、30%。

报告期内，公司没有发生违反上述《关联交易管理办法》和承诺函的情形。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋	抵押	3,770,094.06	2.79%	公司与中国工商银行股份有限公司北京丰台支行签订了编号为“2018 年（丰台）字 00138 号”的《借款合同》。借款额度为 310 万元，公司将此房产作为该笔授信的抵押物，抵押给银行。
货币资金-银行保证金	质押	1,860,780.45	1.38%	因公司业务需要，申请向交通银行、华夏银行及中国银行对外开具履

				约保函，此笔为银行开具保函保证金。
合计	-	5,630,874.51	4.17%	-

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 23 日	2.50	-	-
合计	2.50	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

鹄骐科技（北京）股份有限公司 2018 年年度权益分派方案于 2019 年 4 月 11 日召开的股东大会审议通过，并于 2019 年 4 月 23 日进行分派。

（六） 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年第一次股票发行方案	2019/5/22	2019/6/19	1.45	7,000,000	-	10,150,000.00	用于支付公司日常经营项目采购款、部分员工薪资及缴纳税款。

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 年第一次股票发行方案	2019/6/13	10,150,000.00	1,024,098.00	否	-	-	已事前及时履行
-----------------	-----------	---------------	--------------	---	---	---	---------

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金人民币 10,150,000.00 元，利息收入 4,762.12 元，用于支付供应商采购货款 1,023,948.00 元，支付银行手续费 150.00 元。

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	6,037,003	26.25%	6,402,996	12,439,999	41.47%
	其中：控股股东、实际控制人	2,357,500	10.25%	-	2,357,500	7.86%
	董事、监事、高管	1,302,837	5.66%	1,649,662	2,952,499	9.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,962,997	73.75%	597,004	17,560,001	58.53%
	其中：控股股东、实际控制人	7,072,500	30.75%	-	7,072,500	23.58%
	董事、监事、高管	5,137,163	22.34%	3,720,338	8,857,501	29.53%
	核心员工	-	-	1,170,000	1,170,000	3.90%
总股本		23,000,000	-	7,000,000	30,000,000	-
普通股股东人数		12				

(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	马旭阳	9,430,000	-	9,430,000	31.4333%	7,072,500	2,357,500
2	彭建川	4,600,000	4,470,000	9,070,000	30.2333%	6,802,500	2,267,500
3	鹏骐投资	7,130,000	-	7,130,000	23.7667%	-	7,130,000
4	张宇亮	1,231,650	-	1,231,650	4.1055%	923,738	307,912
5	郭洪涛	608,350	-	608,350	2.0278%	456,263	152,087
合计		23,000,000	4,470,000	27,470,000	91.5666%	15,255,001	12,214,999

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东马旭阳为鹏骐投资的普通合伙人，并持有鹏骐投资 99.00%的出资份额。除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

马旭阳先生，现任公司董事长，出生于 1977 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安电子科技大学，本科学历。1999 年 8 月至 2002 年 10 月先后担任华为技术有限公司售后服务工程师、交换事业部产品经理、高级产品经理；2002 年 10 月至 2005 年 10 月先后担任华为技术有限公司交换机产品部高级产品经理、固网产品部经理、系统部主任；2005 年 10 月至 2009 年 9 月担任和信天成监事；2006 年 12 月至 2016 年 6 月担任和信天成副总经理；2016 年 6 月至今担任公司董事长。马旭阳先生直接持有公司 31.4333%的股份，依据持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
马旭阳	董事长	男	1977 年 10 月	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
彭建川	董事、总经理	男	1978 年 6 月	硕士	2016.6.1-2019.5.31	是
张宇亮	董事	男	1976 年 2 月	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
郭洪涛	董事	男	1977 年 2 月	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
黄珂	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1982 年 11 月	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
王孝珂	监事会主席	男	1982 年 4 月	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
孙加才	监事	男	1982 年 7 月	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
杨文超	监事	男	1981 年 4 月	本科	2016.6.1-2019.5.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

公司第一届董事会、监事会以及高级管理人员的任期于 2019 年 05 月 31 日届满。目前公司第一届董事会董事候选人、监事会监事候选人及高级管理人员的提名工作尚未结束，为了保证相关工作的延续性和完整性，公司董事会、监事会将适当延期换届，同时原高级管理人员任期亦相应顺延，直至公司根据相关法律、法规和《公司章程》的规定选举产生新一届董事会、监事会。

公司将积极推进董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作进程，并及时履行相应的信息披露义务。在换届选举工作完成之前，公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照相关法律、行政法规和《公司章程》等相关规定继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司的正常经营。

公司已于 2019 年 5 月 28 日发布了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届选举的公告》（公告号：2019-025）。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长马旭阳先生同时为公司控股股东、实际控制人。与其他董事、监事、高级管理人员，不存在关联关系。

其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马旭阳	董事长	9,430,000	-	9,430,000	31.4333%	-
彭建川	董事、总经理	4,600,000	4,470,000	9,070,000	30.2333%	-
张宇亮	董事	1,231,650	-	1,231,650	4.1055%	-
郭洪涛	董事	608,350	-	608,350	2.0278%	-

黄珂	董事、财务总监、董事会秘书	-	350,000	350,000	1.1667%	-
王孝珂	监事会主席	-	300,000	300,000	1.0000%	-
杨文超	监事	-	250,000	250,000	0.8333%	-
合计	-	15,870,000	5,370,000	21,240,000	70.7999%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	56	60
销售采购人员	8	17
财务人员	7	6
行政管理人员	12	11
技术服务人员	24	44
生产人员	4	4
员工总计	111	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	11
本科	87	107
专科	14	23
专科以下	3	1
员工总计	111	142

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、人才引进

报告期内，公司核心管理团队、主要技术、研发及销售人员保持稳定。公司员工因业务规模扩大、

公司发展所致新进员工相应增加之外，没有发生重大变化。

2、员工培训

公司对在职员工开展定期培训，培训方式包括公司内部培训及外部机构培训。培训内容包括专业技术培训以及职业素养培训，综合管理能力培训等。通过培训，提升了员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、公司承担离退休职工人员费用情况

公司目前没有离退休职工，无需承担离退休人员费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

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

核心人员的变动情况：

报告期内，公司的核心人员为贾斌、赵立久、陈明共三人，没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	31,195,982.11	41,843,874.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	55,123,537.57	40,361,711.97
其中：应收票据	六、2（1）	620,200.00	3,940,041.56
应收账款	六、2（2）	54,503,337.57	36,421,670.41
应收款项融资			
预付款项	六、3	13,787,908.69	8,298,610.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,877,338.76	7,228,257.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	19,417,559.21	21,192,975.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		35,112.49
其他流动资产	六、7	270,193.66	93,853.14
流动资产合计		126,672,520.00	119,054,395.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	5,951,384.08	5,327,585.73
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、9	1,028,586.63	1,037,848.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,362,434.49	993,574.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,342,405.20	7,359,008.69
资产总计		135,014,925.20	126,413,404.24
流动负债：			
短期借款	六、12	30,600,000.00	22,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	23,338,499.62	31,225,913.99
其中：应付票据			
应付账款	六、13（1）	23,338,499.62	31,225,913.99
预收款项	六、14	22,193,320.22	16,958,309.89
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	1,309,408.28	1,314,517.62
应交税费	六、16	1,768,961.71	7,886,650.30
其他应付款	六、17	246,558.94	182,005.79
其中：应付利息	六、17（2）	61,078.75	28,483.56
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		79,456,748.77	79,667,397.59
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		79,456,748.77	79,667,397.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	30,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	4,231,739.86	1,202,022.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	4,526,845.45	4,526,845.45
一般风险准备			
未分配利润	六、22	16,799,591.12	18,017,138.32
归属于母公司所有者权益合计		55,558,176.43	46,746,006.65
少数股东权益			
所有者权益合计		55,558,176.43	46,746,006.65
负债和所有者权益总计		135,014,925.20	126,413,404.24

法定代表人：马旭阳

主管会计工作负责人：黄珂

会计机构负责人：黄珂

（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		28,455,454.04	37,468,828.50
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1（1）	620,200.00	3,840,041.56
应收账款	十四、1（2）	52,381,465.79	35,447,836.34
应收款项融资			
预付款项		16,656,114.05	8,028,807.13
其他应收款	十四、2	6,726,290.55	6,626,378.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,783,932.52	19,780,338.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			35,112.49
其他流动资产		64,354.78	29,904.94
流动资产合计		121,687,811.73	111,257,248.07
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	十四、3	10,022,796.26	10,022,796.26
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		5,351,997.40	5,233,914.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		648,365.80	624,721.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		600,377.02	464,597.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,623,536.48	16,346,029.30
资产总计		138,311,348.21	127,603,277.37
流动负债：			
短期借款		30,600,000.00	22,100,000.00
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		23,142,163.91	29,893,976.81
预收款项		21,469,354.16	16,804,809.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,043,020.78	785,545.60
应交税费		1,753,372.82	7,876,899.80
其他应付款		244,483.14	177,940.99
其中：应付利息		61,078.75	28,483.56
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		78,252,394.81	77,639,173.09
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		78,252,394.81	77,639,173.09
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,573,195.64	1,543,478.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,526,845.45	4,526,845.45
一般风险准备			
未分配利润		20,958,912.31	20,893,780.17

所有者权益合计		60,058,953.40	49,964,104.28
负债和所有者权益合计		138,311,348.21	127,603,277.37

法定代表人：马旭阳

主管会计工作负责人：黄珂

会计机构负责人：黄珂

（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		50,053,613.64	16,883,518.58
其中：营业收入	六、23	50,053,613.64	16,883,518.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,598,453.85	17,208,826.17
其中：营业成本	六、23	32,494,640.24	9,994,527.45
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、24	159,263.62	83,201.40
销售费用	六、25	2,418,756.21	1,339,440.23
管理费用	六、26	3,822,163.45	2,621,688.91
研发费用	六、27	5,294,577.93	3,652,834.35
财务费用	六、28	446,476.04	475,781.43
其中：利息费用		528,533.68	558,638.57
利息收入		93,272.32	91,727.09
信用减值损失	六、29	-962,576.36	958,647.60
资产减值损失			
加：其他收益	六、31	598,448.37	831,145.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-104,037.59	-2,388.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,949,570.57	503,449.20
加：营业外收入	六、32	13.87	198,721.80
减：营业外支出			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,949,584.44	702,171.00
减：所得税费用	六、33	417,131.64	245,218.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,532,452.80	456,952.17
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）		4,532,452.80	456,952.17
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		4,532,452.80	456,952.17
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		4,532,452.80	456,952.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,532,452.80	456,952.17
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）		0.15	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		0.15	0.02

法定代表人：马旭阳

主管会计工作负责人：黄珂

会计机构负责人：黄珂

(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	十四、4	48,548,367.96	14,877,336.39
减：营业成本	十四、4	31,992,588.58	8,815,427.41
税金及附加		147,592.46	64,014.65
销售费用		2,061,184.60	1,058,791.84
管理费用		3,022,084.83	1,857,876.84
研发费用		3,995,710.51	2,762,704.70
财务费用		453,075.57	486,091.73
其中：利息费用		528,533.68	558,638.57
利息收入		84,334.59	78,665.49
加：其他收益		598,448.37	831,145.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-905,198.57	995,842.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-104,037.59	-2,388.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,465,343.62	1,657,028.86
加：营业外收入		0.01	198,701.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,465,343.63	1,855,729.86
减：所得税费用		650,211.49	354,766.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,815,132.14	1,500,962.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,815,132.14	1,500,962.92
（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		5,815,132.14	1,500,962.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.07

法定代表人：马旭阳

主管会计工作负责人：黄珂

会计机构负责人：黄珂

（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		45,092,989.10	51,033,755.31
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		598,448.37	831,145.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、34（1）	3,290,480.80	3,795,081.26
经营活动现金流入小计		48,981,918.27	55,659,981.93
购买商品、接受劳务支付的现金		44,733,887.05	40,352,745.40
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		9,112,432.84	5,764,515.10
支付的各项税费		8,591,560.19	4,660,931.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、34（2）	8,232,309.11	4,581,818.39
经营活动现金流出小计		70,670,189.19	55,360,010.16

经营活动产生的现金流量净额		-21,688,270.92	299,971.77
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		1,148,719.76	232,764.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,148,719.76	232,764.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,719.76	-232,764.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,150,000.00	
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		14,500,000.00	14,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,650,000.00	14,040,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,362,501.85	18,502,996.20
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		5,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,367,501.85	28,102,996.20
筹资活动产生的现金流量净额		12,282,498.15	-14,062,996.20
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		-10,554,492.53	-13,995,788.43
加：期初现金及现金等价物余额		39,889,694.19	24,389,530.59
六、期末现金及现金等价物余额		29,335,201.66	10,393,742.16

法定代表人：马旭阳

主管会计工作负责人：黄珂

会计机构负责人：黄珂

(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		43,957,356.90	51,667,320.31

收到的税费返还		598,448.37	831,145.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,788,402.77	3,782,019.66
经营活动现金流入小计		47,344,208.04	56,280,485.33
购买商品、接受劳务支付的现金		44,779,213.34	38,138,861.52
支付给职工以及为职工支付的现金		7,019,636.98	4,465,980.49
支付的各项税费		8,573,686.10	4,603,593.82
支付其他与经营活动有关的现金		7,578,671.13	4,215,257.57
经营活动现金流出小计		67,951,207.55	51,423,693.40
经营活动产生的现金流量净额		-20,606,999.51	4,856,791.93
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		595,473.10	186,696.00
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			5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		595,473.10	5,186,696.00
投资活动产生的现金流量净额		-595,473.10	-5,186,696.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,150,000.00	
取得借款收到的现金		14,500,000.00	14,040,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		24,650,000.00	14,040,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,362,501.85	18,502,996.20
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000.00	-
筹资活动现金流出小计		12,367,501.85	28,102,996.20
筹资活动产生的现金流量净额		12,282,498.15	-14,062,996.20
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		-8,919,974.46	-14,392,900.27
加：期初现金及现金等价物余额		35,514,648.05	20,907,019.55
六、期末现金及现金等价物余额		26,594,673.59	6,514,119.28

法定代表人：马旭阳

主管会计工作负责人：黄珂

会计机构负责人：黄珂

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

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

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

鹄骐科技（北京）股份有限公司
2019 半年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司基本情况

公司名称：鹄骐科技（北京）股份有限公司（以下简称本公司或公司）

营业执照统一社会信用代码：91110106781722769A

注册地址：北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 21 层 2501（园区）

法定代表人：马旭阳

注册资本：3000 万元

鹄骐科技（北京）股份有限公司前身为北京弘信联创技术有限公司，由自然人马旭阳、张宇亮、王寒冰与北京智讯网探技术有限公司于2005年10月共同出资设立，北京市工商行政管理局于2005年10月27日颁发注册号为1101061900493的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截至2019年6月30日，本公司累计股本总数3000万股，明细如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	马旭阳	943.00	31.43
2	彭建川	907.00	30.23
3	北京鹄骐投资管理中心（有限合伙）	713.00	23.77
4	张宇亮	123.165	4.11
5	郭洪涛	60.835	2.03
6	赵立久	46.00	1.53
7	陈明	46.00	1.53
8	戚莹莹	46.00	1.53
9	黄珂	35.00	1.18
10	王孝珂	30.00	1.00
11	杨文超	25.00	0.83
12	贾斌	25.00	0.83
合计		3,000.00	100.00

2016 年 11 月 14 日，公司成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码为 839658。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

按照挂牌公司管理型行业分类，公司及其子公司系信息传输、软件和信息技术服务业行业。公司及子公司主要从事行业信息化软、硬件产品的销售及综合技术服务，当前的主要产品包括：系统集成业务、软件开发、技术服务、信息化工程等业务。公司目前服务项目主要集中在广电行业。

经营范围：互联网信息服务；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售电子产品、通讯设备、机械设备、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备；计算机系统集成与服务；生产电子产品、通讯设备、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备（限外埠从事生产经营活动）；经济信息咨询；数据处理；技术进出口、代理进出口、货物进出口。（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 21 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共两户详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

（二）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、完整地反映了公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年上半度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十二）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十七）“主要会计政策、会计估计的变更”。

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“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）。

（五）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、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三））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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在

现金流量表中单独列报。

（九）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据：

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合依据
关联方组合	应收本公司子公司的关联方款项

B、根据信用风险特征组合采用账龄分析法确定的计提坏账准备方法

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	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、坏账准备的转回

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

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为：交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

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

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、发出商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货包括原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、生产成本等。

本公司根据和客户签订的订单要求，采购的硬件产品、以及自制或外购的软件产品，在发给客户后，直接计入发出商品核算。

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。领用和发出时按个别认定法等计价。

集成项目发生的硬件成本、软件成本和集成项目实施过程中发生的其他生产成本，按实际发生的成本计价。

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。存货跌价准备通常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。

（十二）持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值

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

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

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

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因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。

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、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

损益。

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

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

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

（十四）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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。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：

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、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、（十七）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、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。

（十五）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平均摊销。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、（十七）“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入房屋的装修费。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能

够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（4）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十）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。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。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十二）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，才能予以确认：A 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；C 收入的金额能够可靠地计量；D 相关的经济利益很可能流入企业；E 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允

价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：A 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；B 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

6、具体收入确认方法

①本公司系统集成业务销售收入

系统集成服务涉及方案设计、软件开发、计算机软硬件设备采购等，在整个项目实施完成、能够正式上线运营并经对方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的

经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

② 信息化软件收入

软件产品收入是指自主开发并拥有自主知识产权的系统软件产品或应用软件产品产生的收入。不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在软件产品安装上线并经对方验收合格后确认收入，同时结转相应销售成本。

③ 服务收入

运营服务收入是指为客户提供电子商务增值服务、系统服务、客户服务等服务产生的收入，在相关的运营服务已经提供，根据服务具体类别和关键业绩指标完成情况，按照双方约定的收费标准，对于明确了按照时间周期提供服务的项目，公司以时间周期平均确认收入；对于为整个项目提供不可分割的服务，非按照时间周期提供的服务，则是以整个服务项目最终完成，经客户确认验收提供验收单后确认收入，同时结转相应的销售成本。

④ 工程项目收入

工程项目收入执行建造合同，按完工百分比法确认收入。

对于合同完工进度，公司选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于当期未完成的施工合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本；对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前年度已确认的收入，作为当期合同收入；同时按照累计实际发生总成本扣除以前年度已确认的成本，作为当期合同成本。

（二十三）政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及

其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确

认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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、本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）重要会计政策变更说明

①本报告期本公司有会计政策变更。

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

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	一般纳税人按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；	6%、9% 13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

（二）税收优惠

1、增值税

依据《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），本公司报告期内软件产品享受增值税即征即退的政策（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）。

2、企业所得税

本公司于2018 年9月10日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、联合核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811003520，证书有效期：三年。因此本公司2018年度享受高新技术企业的税收优惠，减按15%的企业所得税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）第一条规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司天津鹏骐科技有限公司、北京科乃思有限责任公司2018年度所得减按50%计入应纳税所得，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	500.00	500.00
银行存款	29,334,701.66	39,889,194.19
其他货币资金	1,860,780.45	1,954,180.45
合计	31,195,982.11	41,843,874.64

说明：年末其他货币资金余额为 1,860,780.45 元，系公司存放在银行的保证金存款，由银行对外开具保函。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	620,200.00	3,940,041.56
应收账款	54,503,337.57	36,421,670.41
合 计	55,123,537.57	40,361,711.97

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	2,684,317.00
商业承兑汇票	620,200.00	1,255,724.56
合计	620,200.00	3,940,041.56

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

③ 本期实际核销的应收票据情况：无。

④ 期末已质押的应收票据情况：无。

⑤ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

⑥ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,232,839.98	100.00	3,729,502.41	6.40	54,503,337.57
其中：账龄组合	58,232,839.98	100.00	3,729,502.41	6.40	54,503,337.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,232,839.98	100.00	3,729,502.41	6.40	54,503,337.57

(续)

类别	年初余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,203,092.95	99.67	2,781,422.54	7.09	36,421,670.41
其中：账龄组合	39,203,092.95	99.67	2,781,422.54	7.09	36,421,670.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	130,000.00	0.33	130,000.00	100.00	-
合计	39,333,092.95	100.00	2,911,422.54	-	36,421,670.41

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

账龄结构	期末余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内(含 1 年)	43,992,762.19	5.00	2,199,638.11	41,793,124.08
1—2 年	13,572,795.19	10.00	1,357,279.52	12,215,515.67
2—3 年	276,000.00	20.00	55,200.00	220,800.00
3—4 年	391,282.60	30.00	117,384.78	273,897.82
合计	58,232,839.98		3,729,502.41	54,503,337.57

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内(含 1 年)	24,949,985.42	5.00	1,247,499.27	23,702,486.15
1—2 年	13,558,264.93	10.00	1,355,826.49	12,202,438.44
2—3 年	303,560.00	20.00	60,712.00	242,848.00
3—4 年	391,282.60	30.00	117,384.78	273,897.82
合计	39,203,092.95		2,781,422.54	36,421,670.41

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 948,079.87 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,332,952.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,658,603.45 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华迪计算机集团有限公司	11,821,821.41	20.30	591,091.07

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
中国有线电视网络有限公司	11,753,956.60	20.18	587,697.83
中国国信信息总公司	8,770,605.03	15.06	560,777.88
北京康拓科技有限公司	6,394,164.20	10.98	639,416.42
北京中软国际信息技术有限公司	5,592,405.00	9.60	279,620.25
合 计	44,332,952.24	76.12	2,658,603.45

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款款。

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,631,673.87	91.61	8,196,610.73	98.77
1-2 年	1,156,234.82	8.39	102,000.00	1.23
合 计	13,787,908.69	100.00	8,298,610.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,162,805.52 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.20%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
信阳翔羽网络科技有限公司	3,468,178.88	25.15
浙江央米信息技术有限公司	1,956,499.44	14.19
信阳宏毅电子科技有限公司	1,019,727.20	7.40
北京华信科控科技有限公司	890,400.00	6.46
青海信诺恒电子科技有限公司	828,000.00	6.01
合 计	8,162,805.52	59.21

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,877,338.76	7,228,257.25
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	6,877,338.76	7,228,257.25

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款	7,246,048.61	99.30	419,486.56	5.79	6,826,562.05
其中：账龄组合	7,246,048.61	99.30	419,486.56	5.79	6,826,562.05
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	50,776.71	0.70			50,776.71
合计	7,296,825.32	100.00	419,486.56	5.79	6,877,338.76

(续)

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,596,500.61	99.52	404,990.07	5.33	7,191,510.54
其中：账龄组合	7,596,500.61	99.52	404,990.07	5.33	7,191,510.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,746.71	0.48			36,746.71
合计	7,633,247.32	100.00	404,990.07	5.33	7,228,257.25

A、期末单项金额重大并单独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

账龄结构	期末余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	6,546,793.72	5.00	327,339.69	6,219,454.03
1—2 年	588,148.00	10.00	58,814.80	529,333.20

账龄结构	期末余额			
	金额	计提比例（%）	坏账准备	净额
2-3 年	0.00	20.00	0.00	0.00
3-4 年	111,106.89	30.00	33,332.07	77,774.82
合计	7,246,048.61		419,486.56	6,826,562.05

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	7,315,413.72	5.00	365,770.69	6,949,643.03
1—2 年	169,980.00	10.00	16,998.00	152,982.00
2-3 年	111,106.89	20.00	22,221.38	88,885.51
合计	7,596,500.61		404,990.07	7,191,510.54

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
代扣代缴的社保和公积金	37,434.21		
员工出差未结清的备用金	13,342.50		
合计	50,776.71		

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 14,496.49 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	期初账面余额
押金	265,672.89	111,106.89
保证金	6,980,375.72	7,485,393.72
代扣代缴的社保和公积金	37,434.21	36,746.71
备用金	13,342.50	
合计	7,296,825.32	7,633,247.32

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
华迪计算机集团有限公司	质保金	1,965,800.00	1 年以内	26.94	98,290.00

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
国家广播电视总局监测数据处理中心	质保金	1,942,120.00	2 年以内	26.62	115,299.00
北京中软国际信息技术有限公司	质保金	893,800.00	1 年以内	12.25	44,690.00
国家广播电视总局监管中心	质保金	858,953.72	1 年以内	11.77	42,947.69
中国有线电视网络有限公司	质保金	520,300.00	2 年以内	7.13	27,055.00
合 计	—	6,180,973.72	—	84.71	328,281.69

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	632,046.01		632,046.01
库存商品	1,083,530.89		1,083,530.89
委托加工物资	626.66		626.66
生产成本	17,701,355.65		17,701,355.65
合 计	19,417,559.21		19,417,559.21

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	419,886.46		419,886.46
库存商品	1,084,767.44		1,084,767.44
委托加工物资	2,049.28		2,049.28
生产成本	19,686,272.15		19,686,272.15
合 计	21,192,975.33		21,192,975.33

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	35,112.49
合 计	0.00	35,112.49

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付租金	89,391.44	55,553.44
待抵扣进项税	170,708.25	38,299.70
增值税进项税转出重分类	10,093.97	
合 计	270,193.66	93,853.14

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	5,951,384.08	5,327,585.73
固定资产清理		
合 计	5,951,384.08	5,327,585.73

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,094,219.76	1,323,231.34	2,871,020.60	146,428.47	8,434,900.17
2、本年增加金额		317,787.06	729,790.15	25,804.10	1,073,381.31
(1) 购置		317,787.06	729,790.15	25,804.10	1,073,381.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			2,080,752.07		2,080,752.07
(1) 处置或报废			2,080,752.07		2,080,752.07
4、年末余额	4,094,219.76	1,641,018.40	1,520,058.68	172,232.57	7,427,529.41
二、累计折旧					
1、年初余额	259,300.56	504,957.30	2,275,370.27	67,686.31	3,107,314.44
2、本年增加金额	64,825.14	121,659.55	147,998.67	11,062.01	345,545.37
(1) 计提	64,825.14	121,659.55	147,998.67	11,062.01	345,545.37
3、本年减少金额			1,976,714.48		1,976,714.48
(1) 处置或报废			1,976,714.48		1,976,714.48
4、年末余额	324,125.70	626,616.85	446,654.46	78,748.32	1,476,145.33
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,770,094.06	1,014,401.55	1,073,404.22	93,484.25	5,951,384.08
2、年初账面价值	3,834,919.20	818,274.04	595,650.33	78,742.16	5,327,585.73

注：2019 年 6 月 30 日为公司借款抵押担保固定资产原值为 4,094,219.76 元，详见本附注六、12。

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、无形资产

项 目	期末余额	年初余额
无形资产	1,028,586.63	1,037,848.10
无形资产减值准备		
合 计	1,028,586.63	1,037,848.10

（1）无形资产

①无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,660,264.74				1,660,264.74
2、本年增加金额	84,955.76				84,955.76
（1）购置	84,955.76				84,955.76
（2）在建工程转入	-				-
（3）企业合并增加	-				-
3、本年减少金额	-				-
（1）处置或报废	-				-
4、年末余额	1,745,220.50	-	-	-	1,745,220.50
二、累计摊销					-
1、年初余额	622,416.64	-	-	-	622,416.64

项目	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
2、本年增加金额	94,217.23				94,217.23
（1）计提	94,217.23				94,217.23
3、本年减少金额	-				-
（1）处置或报废	-				-
4、年末余额	716,633.87	-	-	-	716,633.87
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
（1）计提					-
3、本年减少金额					-
（1）处置或报废					-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	1,028,586.63				1,028,586.63
2、年初账面价值	1,037,848.10				1,037,848.10

10、商誉

（1）商誉账面价

项目	年初余额	本年增加额		半年减少		期末余额
被投资单位名称		合并形成的	其他	处置	其他	
北京科乃思技术有限公司	309,816.61					309,816.61
合计	309,816.61					309,816.61

（2）商誉减值准备

项目	年初余额	本年增加额		半年减少		期末余额
被投资单位名称		合并形成的	其他	处置	其他	
北京科乃思技术有限公司	309,816.61					309,816.61
合计	309,816.61					309,816.61

公司以2016年1月31日作为并购基准日，合并非同一控制下的科乃思公司。本公司支付银行存款3,022,796.26元，收购科乃思公司60%的股权。本公司支付股权转让款项超过科乃思公司净资产公允价值（基准日为2016年1月31日）60%部分，作为商誉的金额。

科乃思公司2016年度经审计净利润为-377,698.81元，2017年度经审计净利润为-528,438.60元。经测试，在2017 年末计提商誉减值准备309,816.61元

11、递延所得税资产

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	4,148,988.97	615,024.57	3,316,412.61	486,507.02
可抵扣亏损	7,474,099.25	747,409.92	5,070,678.45	507,067.84
合计	11,623,088.22	1,362,434.49	8,387,091.06	993,574.86

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	3,100,000.00	3,100,000.00
保证借款	27,500,000.00	19,000,000.00
信用借款		
合计	30,600,000.00	22,100,000.00

(2) 保证借款

借款单位	贷款单位	期末余额	担保人
鹏骐科技（北京）股份有限公司	北京银行中关村科技园区支行	5,000,000.00	马旭阳、彭建川、黄磊
鹏骐科技（北京）股份有限公司	北京银行中关村科技园区支行	4,000,000.00	北京市农业融资担保有限公司
鹏骐科技（北京）股份有限公司	北京银行中关村科技园区支行	6,500,000.00	马旭阳
鹏骐科技（北京）股份有限公司	中国银行北京丰台支行	6,000,000.00	北京诚信佳融资担保有限公司
鹏骐科技（北京）股份有限公司	工商银行北京丰台支行	2,000,000.00	北京诚信佳融资担保有限公司
鹏骐科技（北京）股份有限公司	交通银行北京五棵松支行	4,000,000.00	北京海淀科技企业融资担保有限公司
合 计		27,500,000.00	

(3) 抵押借款

借款单位	贷款单位	期末余额	抵押物
鹏骐科技（北京）股份有限公司	工商银行北京丰台支行	3,100,000.00	丰台区南四环西路128 号院 2515

合 计	3,100,000.00
-----	--------------

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	23,338,499.62	31,225,913.99
合 计	23,338,499.62	31,225,913.99

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	23,338,499.62	31,225,913.99
合计	23,338,499.62	31,225,913.99

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金石星锐科技有限公司	36,800.00	未结算尾款
北京数字冰雹信息技术有限公司	10,700.00	未结算尾款
赢讯纵横（北京）科技发展有限公司	35,899.00	未结算尾款
北京博睿维讯科技有限公司	3,000.00	未结算尾款
北京良源鼎鑫科技有限公司	1,150.00	未结算尾款
陕西瑞恒项目管理有限公司青海分公司	500.00	未结算尾款
合计	88,049.00	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,110,705.52	16,875,695.19
1 年以上	82,614.70	82,614.70
合 计	22,193,320.22	16,958,309.89

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东鲁能软件技术有限公司	79,500.00	未结算
北京歌华有线电视网络股份有限公司	3,114.70	未结算
合计	82,614.70	

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	1,218,149.63	8,349,362.31	8,358,249.64	1,209,262.30
二、离职后福利—设定提存计划	96,367.99	767,355.49	763,577.50	100,145.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,314,517.62	9,116,717.80	9,121,827.14	1,309,408.28

(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	1,037,335.07	6,455,723.02	6,496,114.84	996,943.25
2、职工福利费		332,149.60	332,149.60	
3、社会保险费	61,450.71	515,814.74	503,264.02	74,001.43
其中：医疗保险费	54,866.70	460,548.80	449,342.80	66,072.70
工伤保险费	2,194.67	21,230.36	20,782.12	2,642.91
生育保险费	4,389.34	34,035.58	33,139.10	5,285.82
4、住房公积金	102,368.00	792,509.00	771,394.00	123,483.00
5、工会经费和职工教育经费	16,995.85	253,165.95	255,327.18	14,834.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,218,149.63	8,349,362.31	8,358,249.64	1,209,262.30

(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	92,474.33	736,398.31	733,495.52	95,377.12
2、失业保险费	3,893.66	30,957.18	30,081.98	4,768.86
3、企业年金缴费				
合 计	96,367.99	767,355.49	763,577.50	100,145.98

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,324,291.83	5,188,802.44
企业所得税	348,381.06	2,077,269.46
城市维护建设税	44,592.48	357,115.32

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	19,111.06	153,049.42
地方教育费附加	12,740.71	102,032.95
个人所得税	19,708.57	7,789.75
印花税	136.00	536.60
防洪费		54.36
合 计	1,768,961.71	7,886,650.30

17、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	185,480.19	153,522.23
应付利息	61,078.75	28,483.56
应付股利		
合 计	246,558.94	182,005.79

（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
代扣代缴的社会保险费和住房公积金	185,480.19	153,398.95
员工报销款		123.28
合 计	185,480.19	153,522.23

（2）应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	61,078.75	28,483.56
合 计	61,078.75	28,483.56

18、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
软件增值税退税	598,448.37				598,448.37			是
合 计	598,448.37				598,448.37			

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件增值税退税	收益相关	598,448.37		
合 计	—	598,448.37		

19、股本

单位：万元

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	2,300.00	+700.00				+700.00	3,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,202,022.88	3,150,000.00	120,283.02	4,231,739.86
其他资本公积				
合 计	1,202,022.88	3,150,000.00	120,283.02	4,231,739.86

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,526,845.45			4,526,845.45
合 计	4,526,845.45			4,526,845.45

22、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	18,017,138.32	22,547,981.83
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	18,017,138.32	22,547,981.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,532,452.80	15,101,018.88
减：提取法定盈余公积		1,691,862.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,750,000.00	17,940,000.00
期末未分配利润	16,799,591.12	18,017,138.32

23、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	50,053,613.64	32,494,640.24	16,883,518.58	9,994,527.45

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	50,053,613.64	32,494,640.24	16,883,518.58	9,994,527.45

(1) 主营业务按类别列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	36,513,812.47	24,753,362.15	10,501,187.61	7,502,131.66
服务收入	10,919,111.63	6,862,454.21	5,997,848.22	2,286,228.31
行业信息化软件	2,620,689.54	878,823.88	384,482.75	206,167.48
合计	50,053,613.64	32,494,640.24	16,883,518.58	9,994,527.45

(2) 公司本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国有线电视网络有限公司	27,079,602.76	54.10
华迪计算机集团有限公司	11,407,711.30	22.79
浙江华云信息科技有限公司	2,894,454.66	5.78
国家广播电视总局监测数据处理中心	1,507,051.98	3.01
国家广播电视总局监管中心	993,671.36	1.99
合 计	43,882,492.06	87.67

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	62,997.82	24,032.42
教育费附加	26,999.06	10,299.60
地方教育费附加	17,999.38	6,866.42
房产税	33,373.56	33,373.56
印花税	6,581.30	8,629.40
车船税	312.50	
其他	11,000.00	
合 计	159,263.62	83,201.40

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	981,587.56	633,106.05

项目	本期金额	上期金额
折旧费	110,350.87	111,016.79
办公及保险费	50,867.69	36,446.24
交通费	56,768.31	27,410.00
差旅费	719,548.92	385,933.98
招投标费	233,946.31	70,427.10
业务招待费	211,721.91	73,894.25
修理费	29,963.06	
低值易耗品摊销	9,087.79	
广告宣传费	14,913.79	
其他		1,205.82
合计	2,418,756.21	1,339,440.23

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	1,514,753.57	1,079,224.96
折旧费	115,772.62	87,119.54
办公及保险费	273,539.79	292,981.88
交通费	56,456.79	55,514.78
租赁费	377,147.12	334,190.92
差旅费	285,930.29	123,506.15
业务招待费	331,273.52	207,051.02
中介咨询费	649,581.44	302,465.20
无形资产摊销	94,217.23	86,966.64
长期待摊费用摊销	35,112.49	52,667.82
修理费	58,486.08	
低值易耗品摊销	3,091.50	
技术测试费	2,830.19	
会议费	23,970.82	
合计	3,822,163.45	2,621,688.91

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	4,243,377.40	2,409,131.94
直接投入费用	23,970.89	139,923.86

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	98,092.34	104,349.03
无形资产摊销		
新产品设计费	85,603.75	
委外投入		125,108.85
其他相关费用	843,533.55	874,320.67
合计	5,294,577.93	3,652,834.35

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	528,533.68	558,638.57
减：利息收入	93,272.32	91,727.09
手续费	11,214.68	8,851.96
汇兑损益		17.99
合计	446,476.04	475,781.43

29、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-962,576.36	958,647.60
合 计	-962,576.36	958,647.60

30、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-104,037.59	-2,388.57	-104,037.59
合 计	-104,037.59	-2,388.57	-104,037.59

31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
软件增值税退税	598,448.37	831,145.36	
合 计	598,448.37	831,145.36	

32、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补贴收入		198,700.00
确认无法支付的应付账款	13.86	20.80

项 目	本期金额	上期金额
其他	0.01	1.00
合 计	13.87	198,721.80

33、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	785,991.27	205,390.51
递延所得税费用	-368,859.63	39,828.32
合 计	417,131.64	245,218.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,949,584.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	742,437.67
子公司适用不同税率的影响	75,787.96
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	-401,093.99
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	
所得税费用	417,131.64

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	2,463,517.00	1,423,030.00
政府补助		198,700.00
往来款项等	826,963.80	2,173,351.26
合 计	3,290,480.80	3,795,081.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	2,200,550.00	1,334,246.43
支付往来款项等		18,395.81

项目	本期金额	上期金额
支付现金的期间费用	6,031,759.11	3,229,176.15
合 计	8,232,309.11	4,581,818.39

35、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	4,532,452.80	456,952.17
加：资产减值准备	962,576.36	-958,647.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	345,545.37	303,186.98
无形资产摊销	94,217.23	86,966.64
长期待摊费用摊销	35,112.49	52,667.82
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）	104,037.59	2,388.57
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）	528,533.68	558,638.57
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-368,859.63	39,828.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,775,416.12	-5,390,306.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,846,657.91	16,192,364.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,850,645.02	-11,044,068.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,688,270.92	299,971.77
(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	29,335,201.66	10,393,742.16
减：现金的期初余额	39,889,694.19	24,389,530.59
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,554,492.53	-13,995,788.43

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	29,335,201.66	39,889,694.19
其中：库存现金	500.00	500.00
随时用于支付的银行存款	29,334,701.66	39,889,194.19
随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	29,335,201.66	39,889,694.19

说明：半年末其他货币资金余额为 1,860,780.45 元，系公司存放在银行的保证金存款，由银行对外开具保函。该保证金存款冻结期限在 2021 年 12 月 20 日之后，所以不作为 2019 半年度现金流量表中的现金。

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,860,780.45	作为银行对外开具保函的保证金
固定资产	3,770,094.06	用于银行贷款抵押的房屋
合 计	5,630,874.51	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京科乃思技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询等	100.00		以货币资金收购股权
天津鹏骐科技有限公司	天津	天津	信息传输、软件和信息技术服务等	100.00		直接出资成立

科乃思公司于2010年4月27日在北京市工商行政管理局丰台分局登记注册，统一社会信用代码为

9111010655488539X1。科乃思公司住所：北京市丰台区南四环西路128号院2号楼21层2516（园区）；法定代表人：马旭阳；经营范围：技术开发、技术服务、技术培训、技术咨询、技术转让；销售电子产品、通讯设备、机械设备、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备；计算机系统集成与服务；经济信息咨询；数据处理；化工产品（不含危险化学品）；技术进出口、代理进出口、货物进出口；施工总承包。（领取本执照后，应到住房城乡建设部门取得行政许可。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；不得从事北京市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天津鹏骐公司于2018年1月3日在天津市滨海新区市场和质量监督管理局登记注册，统一社会信用代码为91120116MA069DER73。天津鹏骐公司注册地址：天津市滨海高新区华苑产业区海泰发展六道6号海泰绿色产业基地G-1201-02、03、04、05、06；法定代表人：王建修；经营范围：信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；计算机网络工程、机电设备安装工程设计、施工；商务服务业；计算机制造；机械设备修理；批发和零售业；自营和代理货物及技术的进出口。

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
马旭阳	股东	
彭建川	股东	
北京鹏骐投资管理中心（有限合伙）	股东	91110102MA001RU15R
张宇亮	股东	
郭洪涛	股东	
赵立久	股东	
陈明	股东	
戚莹莹	股东	
黄珂	股东	
王孝珣	股东	
杨文超	股东	
贾斌	股东	

2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京鹏骐投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 23.7667%的股权
北京海格立斯智能装备技术有限公司	本公司实际控制人马旭阳持有其 14%的股权，本公司总经理彭建川持有其 14%的股权。
马旭阳	本公司控股股东、实际控制人、董事长
彭建川	本公司董事、总经理、股东
张宇亮	本公司董事、股东
黄珂	本公司董事、财务负责人、董事会秘书、股东
郭洪涛	本公司董事、股东
王孝均	本公司监事会主席、股东
孙加才	本公司监事
杨文超	本公司监事、股东

4、关联方交易情况

（1）销售货物或提供服务

报告期内，本公司无需要披露的与购销活动相关的关联交易事项。

（2）购买商品或接受劳务

报告期内，本公司无需要披露的与购销活动相关的关联交易事项。

（3）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
马旭阳	房屋	222,213.78	222,213.78

本公司及本公司子公司科乃思公司租赁马旭阳的房产，2018年上半年房租合计为222,213.78元，2019年上半年房租合计为222,213.78元。

（4）关联方担保

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马旭阳、彭建川、黄磊	5,000,000.00	2018.11.09	2019.11.08	否
马旭阳、彭建川、黄磊	4,000,000.00	2018.12.07	2019.12.06	否
马旭阳	6,500,000.00	2019.03.13	2020.03.13	否
马旭阳、彭建川、黄磊	2,000,000.00	2019.06.13	2020.06.20	否
马旭阳、彭建川、黄磊	6,000,000.00	2018.08.15	2019.08.15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马旭阳、黄磊	3,100,000.00	2018.09.02	2019.09.02	否
马旭阳、黄磊	4,000,000.00	2019.05.17	2020.05.24	否
合 计	30,600,000.00			

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
马旭阳	84,000.00	69,000.00
彭建川	84,000.00	69,000.00
王孝屿	84,000.00	69,000.00
杨文超	84,900.00	70,650.00
郭洪涛	72,000.00	58,700.00
张宇亮	72,000.00	58,800.00
黄珂	84,000.00	69,000.00
合 计	564,900.00	464,150.00

5、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
马旭阳	111,106.89	33,332.07	111,106.89	22,221.38
合 计	111,106.89	33,332.07	111,106.89	22,221.38

十、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及

时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额反应了本公司的最大风险敞口。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：44,332,952.24 元。

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、承诺及或有事项

（一）财务承诺事项

所有权或使用权受到限制的资产：

项 目	期末金额	受限原因
其他货币资金	1,860,780.45	见本附注六、1
固定资产	4,094,219.76	见本附注六、12
合 计	5,955,000.21	

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司主要财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	620,200.00	3,840,041.56
应收账款	52,381,465.79	35,447,836.34
合 计	53,001,665.79	39,287,877.90

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,584,317.00
商业承兑汇票	620,200.00	1,255,724.56
合计	620,200.00	3,840,041.56

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

③本期实际核销的应收票据情况：无。

④期末已质押的应收票据情况：无。

⑤期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：无。

⑥期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,987,065.69	100.00	3,605,599.90	6.44	52,381,465.79
其中：账龄组合	55,987,065.69	100.00	3,605,599.90	6.44	52,381,465.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	55,987,065.69	100.00	3,605,599.90	6.44	52,381,465.79

(续)

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,178,004.46	100.00	2,730,168.12	7.15	35,447,836.34
其中：账龄组合	38,178,004.46	100.00	2,730,168.12	7.15	35,447,836.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	38,178,004.46	100.00	2,730,168.12	7.15	35,447,836.34

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内(含 1 年)	41,979,263.90	5.00	2,098,963.20	39,880,300.70
1—2 年	13,340,519.19	10.00	1,334,051.92	12,006,467.27
2—3 年	276,000.00	20.00	55,200.00	220,800.00
3—4 年	391,282.60	30.00	117,384.78	273,897.82
合计	55,987,065.69		3,605,599.90	52,381,465.79

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额

账龄结构	年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内(含 1 年)	23,924,896.93	5.00	1,196,244.85	22,728,652.08
1—2 年	13,558,264.93	10.00	1,355,826.49	12,202,438.44
2—3 年	303,560.00	20.00	60,712.00	242,848.00
3—4 年	391,282.60	30.00	117,384.78	273,897.82
合计	38,178,004.46		2,730,168.12	35,447,836.34

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 875.431.78 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,726,290.55	6,626,378.84
应收利息		
应收股利		
合 计	6,726,290.55	6,626,378.84

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,109,861.61	99.81	396,913.56	5.58	6,712,948.05
其中：账龄组合	7,109,861.61	0.19	396,913.56	5.58	6,712,948.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,342.50				13,342.50
合计	7,123,204.11	100.00	396,913.56		6,726,290.55

(续)

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					

类别	年初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,993,525.61	100.00	367,146.77	5.25	6,626,378.84
其中：账龄组合	6,993,525.61	100.00	367,146.77	5.25	6,626,378.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,993,525.61	100.00	367,146.77	5.25	6,626,378.84

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	6,520,691.72	5.00	326,034.59	6,194,657.13
1-2 年	529,360.00	10.00	52,936.00	476,424.00
2-3 年	0.00	20.00	0.00	0.00
3-4 年	59,809.89	30.00	17,942.97	41,866.92
合计	7,109,861.61		396,913.56	6,712,948.05

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	6,763,735.72	5.00	338,186.79	6,425,548.93
1-2 年	169,980.00	10.00	16,998.00	152,982.00
2-3 年	59,809.89	20.00	11,961.98	47,847.91
合计	6,993,525.61	—	367,146.77	6,626,378.84

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 29,766.79 元；本年无收回或转回坏账准备。

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	129,485.89	59,809.89
保证金	6,980,375.72	6,933,715.72
员工备用金	13,342.50	
合计	7,123,204.11	6,993,525.61

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
华迪计算机集团有限公司	质保金	1,965,800.00	1 年以内	27.60	98,290.00
国家广播电视总局监测数据处理中心	质保金	1,942,120.00	2 年以内	27.26	115,299.00
北京中软国际信息技术有限公司	质保金	893,800.00	1 年以内	12.55	44,690.00
国家广播电视总局监管中心	质保金	858,953.72	1 年以内	12.06	42,947.69
中国有线电视网络有限公司	质保金	520,300.00	2 年以内	7.30	27,055.00
合 计	—	6,180,973.72	—	86.77	328,281.69

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	10,022,796.26		10,022,796.26	10,022,796.26		10,022,796.26
对联营、合营企业投资						
合 计	10,022,796.26		10,022,796.26	10,022,796.26		10,022,796.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京科乃思技术有限公司	5,022,796.26			5,022,796.26		
天津鹏骐科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	10,022,796.26			10,022,796.26		

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	48,548,367.96	31,992,588.58	14,877,336.39	8,815,427.41
其他业务				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	48,548,367.96	31,992,588.58	14,877,336.39	8,815,427.41

(1) 主营业务按类别列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	35,484,137.58	24,302,418.71	8,766,409.19	6,323,031.62
服务收入	10,443,540.84	6,811,345.99	5,726,444.45	2,286,228.31
行业信息化软件	2,620,689.54	878,823.88	384,482.75	206,167.48
合计	48,548,367.96	31,992,588.58	14,877,336.39	8,815,427.41

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-104,037.59	-2,388.57
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		198,700.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13.87	21.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-104,023.72	196,333.23
减：所得税影响额	-15,603.56	29,449.98
合计	-88,420.16	166,883.25

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

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2019 年

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
-------	---------------	--------	--------

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	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	9.25	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.43	0.15	0.15

2、2018 年

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
		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	0.92	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.01	0.01

鹄骐科技（北京）股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 21 日