



智途科技

NEEQ : 832282

江苏智途科技股份有限公司

Jiansu Zhitu Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

一、新增企业资质

2019 年 5 月，公司正式获得国家自然资源部颁发的导航电子地图制作甲级资质，成为全国第 18 家获得该资质的企业；与四维图新、高德、百度、腾讯等并称为“图商”。

二、加快产业布局

报告期内，公司加快智慧城市产业拓展与布局，2019 年 1 月 25 日，由智途科技设计装修并运维的“云上扬州展示中心”正式开馆！云上扬州展示中心接入所有扬州智慧城市建设真实成果，对外集中展示，是国家新型智慧城市建设理念的落地样板；

2019 年 2 月 28 日，江苏智途科技股份有限公司与扬州市公安局共建警务联合创新中心签约揭牌；

2019 年 2 月，公司与上海泊知港信息技术有限公司共同出资设立扬州亿泊信息技术有限公司。上海泊知港信息技术有限公司是法国 Parkopedia（世界领先的停车服务供应商）的独资公司，双方在智慧停车领域合作有利于促进资源整合，完善产业链，利用双方的技术优势，扩大公司在智慧停车市场的占有率，加快公司产业布局。

三、企业获奖情况

2019 年 1 月，荣获由中国软件行业协会颁发的“2018 年中国软件行业优秀解决方案”奖；

2019 年 1 月，荣获江苏省测绘地理信息行业协会颁发的 2018 年度“诚信单位”荣誉称号证书；

2019 年 4 月，公司凭借专业的服务团队和品牌实力等综合优势，从众多企业中脱颖而出，荣获广陵区人民政府颁发的“优秀服务业企业”荣誉称号

2019 年 5 月，江苏省工业和信息化厅公布了一批江苏省管理创新示范企业名单，智途科技凭借科学的企业管理、持续的创新力被评定为“江苏省管理创新示范企业”。

2019 年 5 月，公司研发的“智途“多规合一”大数据信息平台（Z-MultiPlB）”荣获江苏省信息化领导小组大数据发展办公室与江苏省工业和信息化厅联合颁发的“江苏省 2019 年大数据优秀产品”证书。

四、新增软著及软件产品

（1）在软件著作权方面，报告期内，公司取得 16 项软件著作权，其中与自然资源、地理信息系统相关的软件著作权 2 项，智慧城市领域（大数据、视频会议系统、智慧公安网格化、智慧停车、智慧环保等）相关的软件著作权 14 项；

（2）在专利方面，报告期内，公司共申报了 9 项专利，与地理信息系统相关专利 4 项；与时空大数据与云平台相关专利 5 项。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、智途科技、本公司	指	江苏智途科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
管理层、董监高	指	江苏智途科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
英飞玛雅	指	扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)
智途投资	指	扬州智途投资管理中心(有限合伙), 系江苏智途科技股份有限公司的员工持股企业
扬州英成	指	扬州市英成科技小额贷款有限公司
天津英成	指	天津英成微鑫贷科技有限公司
扬州创投	指	扬州市创业投资有限公司
北京亿程	指	公司全资子公司北京亿程信息技术有限公司
合肥佳途	指	公司全资子公司合肥佳途信息技术有限公司
成都慧途	指	公司控股子公司成都慧途科技有限公司
广州启辰	指	公司全资子公司广州启辰信息技术有限公司
江苏云擎	指	公司控股子公司江苏云擎信息科技有限公司
北京景景通	指	公司控股子公司北京景景通科技有限公司
武汉慧擎	指	公司全资子公司武汉慧擎科技有限公司
安华航空	指	公司控股子公司山东安华航空科技有限公司
榆林智途	指	公司全资子公司榆林智途科技有限公司
玉溪智途	指	公司全资子公司玉溪智途科技信息技术有限公司
江苏智途大数据	指	江苏智途大数据信息技术有限公司
宿迁云图	指	宿迁云图信息技术有限公司
江苏大途	指	江苏大途信息科技有限公司
如皋智港	指	如皋智港信息技术有限公司
智途培训学校	指	扬州市智途计算机职业培训学校
百度	指	百度在线网络技术(北京)有限公司
高德	指	高德软件有限公司
星月科技	指	江苏星月测绘科技股份有限公司
腾讯	指	腾讯大地通途(北京)科技有限公司

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。

公司负责人何小军、主管会计工作负责人夏江霞及会计机构负责人（会计主管人员）杨青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	江苏智途科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的 2019 年半年度财务报表原件
	2、2019 年半年度报告原件
	3、第二届董事会第十三次会议决议
	4、第二届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏智途科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Zhitu Technology Co., Ltd.
证券简称	智途科技
证券代码	832282
法定代表人	何小军
办公地址	江苏信息服务产业基地(扬州)11 号楼 B 栋 1-5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱小敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0514-87990456
传真	0514-87972300
电子邮箱	wei.zhou@ztemap.com
公司网址	http://ztemap.com
联系地址及邮政编码	江苏省扬州市广陵区信息服务产业基地 11 号楼 B 栋 1 层 225000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏智途科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 25 日
挂牌时间	2015 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-互联网信息服务（642）-互联网信息服务（6420）
主要产品与服务项目	地理信息数据服务、基础测绘服务和基于地理信息应用的智慧城市服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	81,712,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何小军、夏江霞
实际控制人及其一致行动人	何小军、夏江霞

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	91321000793824674P	否
注册地址	江苏信息服务产业基地(扬州)11号楼 B 栋 1 层	否
注册资本（元）	81,712,500	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座
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	36,265,823.06	52,070,546.61	-30.35%
毛利率%	52.40%	40.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,503,240.55	2,124,467.62	206.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,327,696.71	1,778,375.18	143.35%
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）	3.72%	1.30%	-
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）	2.47%	1.09%	-
基本每股收益	0.08	0.03	166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	296,568,401.56	274,354,824.34	8.1%
负债总计	117,850,209.68	102,648,042.82	14.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,131,128.31	171,627,887.76	3.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	2.10	3.79%
资产负债率%（母公司）	36.68%	34.46%	-
资产负债率%（合并）	39.74%	37.41%	-
流动比率	2.29	2.39	-
利息保障倍数	4.19	4.57	-

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	-6,016,459.41	-18,624,081.84	-
应收账款周转率	0.25	0.36	-
存货周转率	0.15	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.1%	4.52%	-

营业收入增长率%	-30.35%	-0.69%	-
净利润增长率%	252.35%	-26.45%	-

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	81,712,500	81,712,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	2,768,234.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,206.33
非经常性损益合计	2,562,027.89
所得税影响数	386,509.19
少数股东权益影响额（税后）	-25.14
非经常性损益净额	2,175,543.84

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司系从事地理信息系统开发及应用服务的高新技术企业。公司主营业务主要分为地理信息数据服务、基础测绘服务和基于地理信息应用的智慧城市服务三大类。公司目前为互联网公司提供全国导航电子地图数据的更新及维护服务，在扬州、合肥和北京设有数据生产基地。基础测绘业务方面，公司除拥有专业的外业测绘团队外还配备了百余套测绘装备、各种测量型无人机和移动测量车等高端测绘装备，主要客户涵盖了国土、市政、公安、城管、农业等众多政府部门，涉及项目包括不动产测绘、城镇地籍测绘、地下管网普查、城市部件采集及农村集体土地承包经营权确权颁证等，公司具备承担地形测绘、地籍测绘、不动产测绘、地理国情普查、水利普查等大型测绘项目的资质及能力。基于地理信息应用的智慧城市服务业务，主要提供基于“地理信息+”的智慧城市解决方案，从数据获取到加工处理以及行业应用发布等全面布局，应用领域为国土与测绘、城市规划、智慧建筑、智慧园区、智慧体育、旅游、交通、电力、水利、医疗等。

1、生产模式

二维数据生产采取“以销定产”的生产模式。公司每年年初与客户签订合作框架协议，其后根据客户订单需求具体安排生产计划。生产部接到具体订单后进行工艺标准、质量标准确认，随后组织生产人员进行培训、考核、试生产，再将数据进行前期处理后，根据客户工艺要求进行生产、检验最后打包交付至客户。生产过程严格按质量标准执行，质检中心、技术部全程参与，全程检测，发现问题及时反馈。

三维数据生产主要采取“以销定产”以及“自产自销”两种生产相结合的模式。自产自销模式是以生产为基础，辅助软件功能实现产品化，向市场推广；以销定产模式是根据客户订单安排生产计划，开展外业采集以及内业数据生产，经过方案设计、任务管理、生产加工、质量检查、后期美工以及数据整合的一系列流程实现订单的完成及交付。生产过程中严格采取“两级质检、一级验收”的方式对数据质量进行全程检测，从而保证交付数据的高质量。

测绘业务生产模式主要与客户签订合同订单，根据合同具体要求安排生产计划。生产部根据客户定制的合同成立不同的项目组，项目组根据技术设计书安排生产，通过项目组内两级检查后提交公司质检中心，经由质检中心出具合格报告后交付给客户最终成果。

智慧城市业务，公司以地理信息数据服务和应用为主线，充分发挥智途科技十多年来积累的专业的数据生产能力和技术优势，结合自主知识产权的时空大数据云平台为支撑，将产业链向智慧城市的应用解决方案延伸，拓展出了无限的应用空间，形成以 1+1+N 的核心业务模式：1 个地理信息数据服务，1 个时空大数据云平台，N 个智慧应用。这样，从地理信息数据采集、服务发布应用，形成产业链的闭环。已形成拥有自主知识产权的时空大数据云平台为基础，面向智慧城市的完整应用产品体系。公司自主研发的时空大数据云平台已经在智慧宝安、智慧大厂、智慧邹城、智慧安福、智慧聊城等项目中得到了很好的应用，在同行业内排名前三。

2、销售模式

公司销售模式主要结合公司业务范围，紧密围绕国家在地理信息产业的规划以及各地市县对于国土测绘、地理信息系统研发及智慧城市建设领域进行布局，根据项目规模与地理信息产业上下游合作伙伴直接签署合同形成订单，以及结合参与投标获取项目实施的模式来开展工作，同时智慧城市业务不同级别地区以不同商业模式在运作推进中，紧紧围绕智慧城市的顶层设计、建设、运营为一体。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况回顾

2019年1月-6月，公司实现营业收入36,265,823.06元，同比下降30.35%；实现归属于母公司股东净利润6,503,240.55元，较上期同比增长206.11%；公司资产总额296,568,401.56元，较上期增长8.1%；负债总额117,850,209.68，较上期增加14.82%；公司总股本为81,712,500元。

报告期内，公司投资成立1家控股子公司：扬州亿泊信息技术有限公司。

其次，智慧展馆事业部落地的项目有扬杰科技研发中心展示厅布展工程、淮扬运河（瓜洲段）遗产保护工程——“春江花月夜”艺术陈列工程、中集产城（扬州）展厅布展工程、中共扬州广陵党建指导中心布展工程，共计4个项目工程；

基础测绘业务承接了天兴化市第三次国土调查（权属部分）、共青城农村承包地确权登记颁证“回头看”项目、兴化市清产核资测绘项目、浦东社区地形测绘项目、天津市蓟县农村集体土地使用权及其地上房屋确权登记发证项目、南通地铁1号线（一期）04工点标段地理信息技术服务项目、深圳市南山区三维数据建模（一期）项目、地下管网普查及BIM建模项目、邓州市四化双评网格化管理2.5维地图建设项目等10多个基础测绘数据服务项目；

智慧城市业务落地的项目有深圳市宝安区前端感知设备空间数据采集与审核服务项目、厦门储备资产（不动产）综合管理系统项目技术服务项目、聊城市信息化服务中心聊城市智慧城市运行管理平台（一期）项目、智慧洋河一期工程建设项目等共计8个智慧城市信息化建设项目；

同时在共建智慧停车应用加强合作，与上海泊知港信息技术有限公司共同出资设立扬州亿泊信息技术有限公司。上海泊知港信息技术有限公司是法国Parkopedia（世界领先的停车服务供应商）的独资公司，双方在智慧停车领域合作有利于促进资源整合，完善产业链，利用双方的技术优势，扩大公司在智慧停车市场的占有率，加快公司产业布局。同时智慧停车业务落地的项目有：南宁市智慧停车公共服务平台建设及运营服务采购技术开发项目、南宁智慧停车平台PDA需求功能技术项目、南宁市发改委停车场管理系统技术开发项目等多个智慧停车项目。

在共建智慧城市应用方面加强合作，公司授权扬州迈伯瑞科技有限公司为公司产品一级代理授商、公司智慧停车产品取得阿里巴巴黄金级阿里云IoT软件合作伙伴认证；与深圳易征信息技术有限公司签订共同拓展“易征收”平台战略合作协议。

公司在智慧城市领域与众多优质企业在项目、市场、技术等领域的全面合作拉开序幕，并将拓宽公司在地理信息应用领域的市场，加快智慧城市产业布局。

三、风险与价值

1、人才短缺和流失风险

公司为技术密集型企业，处于高新技术行业前端。对于技术人才需求明显，建立高素质人才队伍对公司发展至关重要，同时也是公司拥有核心市场竞争力的基础。在竞争日趋激烈的行业发展形势下，公司需技术研发革新，抢占市场先机，扩大市场占有率，形成品牌效应，都需要全方位人才的支撑。因此，如何引进和保留人才是公司发展过程中的重要一环。

应对措施：

（1）建立完善的人才培养机制，从企业内部发掘发现人才，吸引外部人才的加入，以此形成企业自身的技术研发团队。

（2）不断完善薪酬福利体系，在留住现有人才的同时，吸引外部人才的加入。并不断加强企业文化的包容性，发扬企业兼容并包的精神，给予引进人才更广阔的发展平台。

2、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为何小军、夏江霞夫妇，合计持股比例为50.95%，股权相对集中。何小军现为公司董事长、法定代表人，夏江霞现担任公司董事。何小军及夏江霞在公司决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营带来重大风险。

应对措施:

(1) 公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规文件要求建立了相对完善的法人治理结构及相关公司治理支付,以规避实际控制人控制不当风险。

(2) 公司实际控制人何小军、夏江霞将通过对资本市场法律法规学习,在公司日常经营行为中规范自身行为,避免给公司经营带来重大风险。

3、子公司经营管理和业绩风险

目前公司在各地共建立了 14 家子公司和 1 家民办学校,其中全资子公司 6 家。由于子公司尚属于初创期,资金属于净投入阶段,还未产生相应收益。若子公司市场盈利能力不足,将会给公司经营业绩造成一定负担。

应对措施:

(1) 建立子公司营销体系,加快业绩增长速度,降低投入成本。

(2) 建立子公司治理结构,完善子公司管理体系,加强自身的市场竞争力,为持续盈利建立基础。

4、应收账款回收风险

报告期末,公司应收账款账面价值为 122,185,165.24 元,以上账款若不能及时回收将对公司生产、经营带来不利影响,存在应收账款坏账风险。

应对措施:

(1) 公司主要客户信誉良好,资金实力雄厚,公司给予客户一定的信用期,由此造成的应收账款的数额较大。

(2) 公司已制定销售与收款管理制度体系,加强对客户的信用状况审查,及时催收款项,保证资金及时回笼。

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

作为公众公司,公司利用自身平台,积极投身于扶贫开发和社会公益活动。公司自 2015 年 10 月起,在公司内部建立“智基金”用于员工内部援助和社会慈善捐助。

公司始终秉承“诚信铸就未来”的经营理念及“取之社会、回报社会”的企业社会责任理念,不仅与股东、供应商和客户长期保持健康良好合作关系外,还积极参与社会公益事业,赢得了社会各界的肯定。

公司通过深化社会责任理念,重视对员工、社会的回馈,积极参与社会公益扶贫活动。报告期内,公司响应扬州市慈善总会以及南通如皋慈善总会的号召,踊跃捐款,为两地贫困及残疾人家庭送去了爱心,上半年总计捐款二十余万元。

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	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	80,000,000	41,000,000
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/4/21		挂牌	同业竞争	未从事或参与	正在履行中

人或控股股东				承诺	股份公司存在同业竞争的行为并承诺：	
董监高	2015/4/21		挂牌	同业竞争承诺	未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为并承诺：	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/21		无	减少并规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
其他股东	2015/4/21		无	减少并规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司全体股东、董事、监事及高级管理人员的承诺事项主要有：

- 1、全体股东、董事、监事及高级管理人员关于避免同业竞争的承诺；
- 2、全体股东、董事、监事及高级管理人员关于减少并规范关联交易的承诺；

报告期内，公司股东、董事、监事和高级管理人员均正常履行上述承诺，且无新增披露承诺事项。

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	50,489,250	61.79%	0	50,489,250	61.79%
	其中：控股股东、实际控制人	10,407,750	12.74%	0	10,407,750	12.74%
	董事、监事、高管	11,897,250	14.56%	0	11,897,250	14.56%
	核心员工	3,889,500	4.76%	0	3,889,500	4.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,223,250	38.21%	0	31,223,250	38.21%
	其中：控股股东、实际控制人	31,223,250	38.21%	0	31,223,250	38.21%
	董事、监事、高管	31,223,250	38.21%	0	31,223,250	38.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本			—	0	81,712,500	—
普通股股东人数		53				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何小军	23,311,200		23,311,200	28.53%	17,483,400	5,827,800
2	夏江霞	18,319,800		18,319,800	22.42%	13,739,850	4,579,950
3	扬州智途投资管理中心(有限合伙)	5,090,100		5,090,100	6.23%	0	5,090,100
4	扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)	5,090,100	1,261,000	3,829,100	4.69%	0	3,829,100
5	扬州市英成科技小额贷款有限公司	3,135,000		3,135,000	3.84%	0	3,135,000
6	中信建投基金—中信证券—中信建投新三板掘金8号资产管理计划	2,812,500		2,812,500	3.44%	0	2,812,500

7	陆春晖	2,031,000		2,031,000	2.49%	0	2,031,000
8	兴业证券股份 有限公司	1,800,000		1,800,000	2.20%	0	1,800,000
9	国信证券股份 有限公司	1,800,000		1,800,000	2.20%	0	1,800,000
10	王学锋	1,687,500		1,687,500	2.07%	0	1,687,500
合计		65,077,200	1,261,000	63,816,200	78.11%	31,223,250	32,592,950
前十名股东间相互关系说明：上述股东之间除何小军与夏江霞为夫妻关系外，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

(一) 控股股东情况

何小军直接持有公司 23,311,200 股，持股比例为 28.53%，并担任公司董事长，夏江霞系何小军之配偶，直接持有公司 18,319,800 股，持股比例为 22.42%，并担任公司董事；何小军和夏江霞夫妇合计持有公司 41,631,000 股，合计持股比例为 50.95%，系公司的控股股东。何小军先生，董事长，中国籍，无境外永久居留权，1978 年出生，毕业于武汉大学测绘工程专业，长江商学院 EMBA，研究生学历，高级工程师。2017 年 9 月 30 日被选举为第二届董事会董事长，任期自 2017 年 9 月 30 日到 2020 年 9 月 29 日。2001 年 7 月至 2003 年 3 月，任广州南方测绘仪器有限公司技术经理；2003 年 3 月至 2006 年 9 月，任扬州市房管局房地产测绘队项目经理；2006 年 10 月至 2014 年 9 月，任江苏智途科技有限公司总裁，现任公司董事长。

夏江霞女士，董事，中国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，毕业于荆州职业学校，中专学历。1997 年 10 月至 2001 年 9 月，任湖北省天门市电信公司电信营业厅职员；2001 年 10 月至 2003 年 3 月，任新华日报报业集团图片编辑部职员；2003 年 3 月至 2006 年 10 月，任中国银行扬州分行柜员；2006 年 10 月加入本公司。现任公司董事。

报告期内公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

何小军直接持有公司 23,311,200 股，持股比例为 28.53%，并担任公司董事长，夏江霞系何小军之配偶，直接持有公司 18,319,800 股，持股比例为 22.42%，并担任公司董事；何小军和夏江霞夫妇合计持有公司 41,631,000 股，合计持股比例为 50.95%，系公司的实际控制人。

何小军先生，中国籍，无境外永久居留权，1978 年出生，毕业于武汉大学测绘工程专业，长江商学院 EMBA，研究生学历，高级工程师。2017 年 9 月 30 日被选举为第二届董事会董事长，任期自 2017 年 9 月 30 日到 2020 年 9 月 29 日。2001 年 7 月至 2003 年 3 月，任广州南方测绘仪器有限公司技术经理；2003 年 3 月至 2006 年 9 月，任扬州市房管局房地产测绘队项目经理；2006 年 10 月至 2014 年 9 月，任江苏智途科技有限公司总裁，现任公司董事长。

夏江霞女士，中国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，毕业于荆州职业学校，中专学历。1997

年 10 月至 2001 年 9 月，任湖北省天门市电信公司电信营业厅职员；2001 年 10 月至 2003 年 3 月，任新华日报报业集团图片编辑部职员；2003 年 3 月至 2006 年 10 月，任中国银行扬州分行柜员；2006 年 10 月加入本公司。现任公司董事。

何小军和夏江霞夫妇实际控制公司经营管理，报告期内公司实际控制人未发生变更。

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
何小军	董事长	男	1978 年 11 月	研究生	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
夏江霞	董事	女	1979 年 10 月	中专	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
朱小敏	董事、总经理、信息披露负责人	女	1981 年 1 月	大专	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
耿丽	董事、副总经理	女	1975 年 7 月	本科	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
刘凯	董事	男	1987 年 10 月	本科	2017. 09. 30- 2019. 08. 07	否
王海林	监事	男	1986 年 6 月	本科	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
刘俊	监事	女	1980 年 3 月	大专	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
吴益民	监事	男	1986 年 10 月	大专	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
杨青	财务总监	女	1979 年 9 月	本科	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
缪建成	副总经理	男	1979 年 7 月	本科	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
章明	副总经理	男	1978 年 1 月	本科	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
束恩戴	副总经理	男	1986 年 11 月	研究生	2017. 09. 30- 2020. 09. 29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事、监事及高级管理人员之间除何小军与夏江霞为夫妻关系外, 不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

何小军	董事长	23,311,200	0	23,311,200	28.53%	0
夏江霞	董事	18,319,800	0	18,319,800	22.42%	0
耿丽	董事	570,000	0	570,000	0.70%	0
章明	副总经理	862,500	0	862,500	1.06%	0
缪建成	副总经理	57,000	0	57,000	0.07%	0
合计	-	43,120,500	0	43,120,500	52.78%	0

上述董事、监事及高级管理人员之间除何小军与夏江霞为夫妻关系外，不存在其他关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈偲	董事会秘书	离任	无	个人原因
朱小敏	董事、总经理	新任	董事、总经理、信息披露负责人	代行信息披露负责人职务

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

朱小敏，中国籍，无境外永久居留权，女，1981年1月生，大专学历。2014年9月21日被选举为董事，任期自2014年9月21日到2017年9月20日。连任第二届董事会董事，任期自2017年9月30日至2020年9月29日。职业经历：2003年9月至2006年4月，担任北京灵图科技有限公司项目经理；2006年5月至2007年2月，担任北京前程图胜有限责任公司生产经理；2008年2月加入公司，2014年9月21日至2017年9月20日，任公司第一届董事会董事、总经理。2017年9月21日至2020年9月20日，任公司第二届董事会董事、总经理，2019年1月17日，任公司信息披露人，现任公司董事、总裁、信息披露人。
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	66	57
生产人员	0	0
销售人员	30	30
技术人员	795	609
财务人员	9	9
员工总计	900	705

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	3	2
硕士	14	14
本科	281	220
专科	541	354
专科以下	61	115
员工总计	900	705

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、员工薪酬政策

公司为员工制定了完善的薪酬政策，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他法律法规，与员工签订《劳动合同》，并按照国家法律法规缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

2、培训计划

公司制定了入职员工培训计划和员工进修培训体系。报告期内，上市业务管理及培训部门员工共计 2 人接受了进修培训。

3、需公司承担费用的离退休职工情况

公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

公司核心员工为章明、李砚君、宗卫国、谢皓和陆春晖，核心技术人员为吴益民、王海林、郭永超、曹展和陈凌。

报告期内，公司核心员工、核心技术人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2019 年 7 月 31 日,刘凯因个人原因,请求辞去其担任的公司董事职务。刘凯先生的请辞,导致董事会人员低于法定要求,为保证公司董事会规范运作,根据《公司法》和《公司章程》的有关规定,公司第二届董事会第十二次会议审议并提名张昊先生担任公司第二届董事会董事,任期三年,任期自 2019 年第二次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满,该任命尚需提交股东大会审议。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

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	420,386.49	603,304.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,348,265.00	
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、3	122,185,165.24	129,190,651.32
其中：应收票据			
应收账款	六、3	122,185,165.24	129,190,651.32
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,874,072.80	6,685,203.13
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、5	10,429,725.20	5,847,708.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	125,468,856.30	102,122,024.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	652,999.83	750,967.86
流动资产合计		269,379,470.86	245,199,860.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、8	-	10,000,000.00
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	六、9	10,000,000	
投资性房地产			
固定资产	六、10	4,553,587.36	6,385,697.18
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、11	3,766,704.03	4,045,821.76
开发支出			
商誉	六、12	3,416,522.60	3,416,522.60
长期待摊费用	六、13	2,659,178.93	2,179,505.98
递延所得税资产	六、14	2,792,937.78	3,127,416.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,188,930.70	29,154,964.10
资产总计		296,568,401.56	274,354,824.34
流动负债：			
短期借款	六、15	41,000,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	30,048,654.51	24,725,800.86
其中：应付票据			
应付账款	六、16	30,048,654.51	24,725,800.86
预收款项	六、17	463,994.65	375,894.65
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、18	4,194,912.04	4,795,643.05
应交税费	六、19	7,520,433.99	8,188,032.13
其他应付款	六、20	34,622,214.49	28,562,672.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		117,850,209.68	102,648,042.82
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		117,850,209.68	102,648,042.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	81,712,500.00	81,712,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	42,187,274.71	42,187,274.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	6,725,428.97	6,725,428.97
一般风险准备			
未分配利润	六、24	47,505,924.63	41,002,684.08
归属于母公司所有者权益合计		178,131,128.31	171,627,887.76
少数股东权益		587,063.57	78,893.76
所有者权益合计		178,718,191.88	171,706,781.52
负债和所有者权益总计		296,568,401.56	274,354,824.34

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏江霞

会计机构负责人：杨青

（一） 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		363,571.54	479,595.79

交易性金融资产		2,348,265.00	
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		121,689,801.01	126,770,462.94
应收账款		7,865,144.23	6,685,203.13
应收款项融资		16,058,333.87	12,273,249.98
预付款项		95,412,529.63	73,999,812.64
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		505,791.84	632,775.01
流动资产合计		244,243,437.12	220,841,099.49
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		43,514,362.50	41,966,462.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		3,743,786.52	5,177,777.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,766,704.03	4,045,821.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,659,178.93	2,173,742.03
递延所得税资产		2,240,921.96	2,575,400.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,924,953.94	65,939,204.78
资产总计		310,168,391.06	286,780,304.27
流动负债：			
短期借款		41,000,000.00	36,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		28,353,061.04	22,169,921.25
应付账款		363,994.65	325,894.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,720,826.23	4,337,766.23
应交税费		7,042,648.86	7,665,560.20
其他应付款		33,282,826.24	28,323,830.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		113,763,357.02	98,822,972.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		113,763,357.02	98,822,972.93
所有者权益：			
股本		81,712,500.00	81,712,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,187,274.71	42,187,274.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,725,428.97	6,725,428.97
一般风险准备			

未分配利润		65,779,830.36	57,332,127.66
所有者权益合计		196,405,034.04	187,957,331.34
负债和所有者权益合计		310,168,391.06	286,780,304.27

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏江霞

会计机构负责人：杨青

(二) 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	六、25	36,265,823.06	52,070,546.61
其中：营业收入		36,265,823.06	52,070,546.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,096,126.20	50,001,637.62
其中：营业成本	六、25	17,263,782.66	30,876,771.80
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、26	209,450.25	255,341.70
销售费用	六、27	2,336,327.85	2,466,636.86
管理费用	六、28	6,534,960.67	7,178,678.27
研发费用	六、29	5,876,354.16	7,950,510.41
财务费用	六、30	2,124,862.19	1,113,223.43
其中：利息费用		2,111,453.72	1,102,308.26
利息收入		2,572.12	5,416.86
信用减值损失	六、32	-2,249,611.58	
资产减值损失	六、33		160,475.15
加：其他收益	六、31	2,768,234.22	482,209.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,937,931.08	2,551,118.28
加：营业外收入	六、34	3,458.84	31,690.08
减：营业外支出	六、35	209,665.17	105,190.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,731,724.75	2,477,618.31
减：所得税费用	六、36	455,314.39	696,298.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,276,410.36	1,781,319.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,276,410.36	1,781,319.50
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		-226,830.19	-343,148.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,503,240.55	2,124,467.62
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		6,276,410.36	1,781,319.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,503,240.55	2,124,467.62
归属于少数股东的综合收益总额		-226,830.19	-343,148.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.12

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏江霞

会计机构负责人：杨青

(三) 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		35,784,202.84	49,611,706.30
减：营业成本		16,784,078.63	29,320,565.53
税金及附加		205,372.45	201,905.96
销售费用		1,994,670.11	1,773,035.40
管理费用		5,161,885.19	6,351,020.15
研发费用		5,446,375.04	7,692,753.91
财务费用		2,115,143.82	1,104,370.48
其中：利息费用		2,111,453.72	1,102,308.26
利息收入		837.23	3,490.35
加：其他收益		2,757,332.69	477,609.29
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）	六、32	2,249,611.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		-160,475.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,083,621.87	3,485,189.01
加：营业外收入		560.00	30,000.00
减：营业外支出		181,164.78	105,190.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,903,017.09	3,409,998.96
减：所得税费用		455,314.39	675,910.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,447,702.70	2,734,088.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,447,702.70	2,734,088.85
（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		8,447,702.70	2,734,088.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏江霞

会计机构负责人：杨青

(四) 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		48,341,238.67	58,817,058.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,774,265.18	1,495,205.55
经营活动现金流入小计		51,115,503.85	60,312,264.41
购买商品、接受劳务支付的现金		20,837,507.49	28,711,167.65
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		26,023,642.67	42,943,221.16
支付的各项税费		2,340,493.73	2,109,428.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	7,930,319.37	5,172,529.33
经营活动现金流出小计		57,131,963.26	78,936,346.25
经营活动产生的现金流量净额		-6,016,459.41	-18,624,081.84
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		610,239.58	1,330,957.25
投资支付的现金		2,348,265.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,958,504.58	1,330,957.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,958,504.58	-1,330,957.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		735,000.00	
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		30,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	21,888,500.00	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计		52,623,500.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,111,453.72	1,102,308.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	16,720,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		43,831,453.72	20,602,308.26
筹资活动产生的现金流量净额		8,792,046.28	11,397,691.74
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		-182,917.71	-8,557,347.35
加：期初现金及现金等价物余额		603,304.20	11,084,207.11

六、期末现金及现金等价物余额		420,386.49	2,526,859.76
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏江霞

会计机构负责人：杨青

(五) 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		45,884,794.30	55,379,809.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,758,729.92	1,253,757.82
经营活动现金流入小计		48,643,524.22	56,633,566.85
购买商品、接受劳务支付的现金		19,992,891.20	28,886,240.89
支付给职工以及为职工支付的现金		24,342,855.05	33,143,828.84
支付的各项税费		1,525,565.19	1,707,420.07
支付其他与经营活动有关的现金		6,517,760.23	4,293,647.25
经营活动现金流出小计		52,379,071.67	68,031,137.05
经营活动产生的现金流量净额		-3,735,547.45	-11,397,570.20
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			1,793,026.61
投资活动现金流入小计			1,793,026.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,358.08	1,276,497.27
投资支付的现金		3,896,165.00	350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,869,568.19
投资活动现金流出小计		4,437,523.08	7,496,065.46
投资活动产生的现金流量净额		-4,437,523.08	-5,703,038.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,888,500.00	30,706,372.28
筹资活动现金流入小计		51,888,500.00	34,706,372.28
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	15,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,111,453.72	1,102,308.26
支付其他与筹资活动有关的现金		16,720,000.00	6,593,231.47
筹资活动现金流出小计		43,831,453.72	23,195,539.73
筹资活动产生的现金流量净额		8,057,046.28	11,510,832.55
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		-116,024.25	-5,589,776.50
加：期初现金及现金等价物余额		479,595.79	7,924,255.73
六、期末现金及现金等价物余额		363,571.54	2,334,479.23

法定代表人：何小军

主管会计工作负责人：夏江霞

会计机构负责人：杨青

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	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 会计政策变更及影响

2017 年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

2、 合并报表的合并范围

（一）本期新纳入合并范围的主体

1、报告期发生的同一控制下企业合并

无。

2、报告期发生的非同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2019年2月,本公司与上海泊知港信息技术有限公司共同出资设立扬州亿泊信息技术有限公司。该公司于2019年2月25日完成工商设立登记,注册资本为人民币500万元,其中本公司认缴出资人民币251万元,占其注册资本的50.20%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年6月30日,扬州亿泊信息技术有限公司的净资产为1,499,993.91元,成立日至期末的净利润为-6.09元。

二、 报表项目注释

江苏智途科技股份有限公司财务报表附注

2019年1-6月

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

（一）公司概况

江苏智途科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名扬州智途科技有限公司,系由何小军、夏江霞共同出资设立,于2006年10月26日在江苏省扬州工商行政管理局登记注册,取得注册号为321000000044710的《企业法人营业执照》。公司注册地:江苏信息服务产业基地(扬州)11号楼B栋1层。法定代表人:何小军。公司现有注册资本为人民币27,237,500.00元,总股本为27,237,500.00股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年4月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌(股票代码:832282)。

公司成立时注册资本人民币50.00万元,其中:何小军出资人民币30.00万元,占注册资本的60%;夏江霞出资人民币20.00万元,占注册资本的40%,经扬州永诚联合会计师事务所于2006年10月24日审验,并出具扬永会验字[2006]第0098号验资报告。

2008年2月,经股东会决议,股东何小军将持有本公司的22%的股权以11万元转让给宋艳,股东夏江霞将持有本公司的18.5%的股权以9.25万元的价格转让给张海泉,股东夏江霞将持有本公司的15.5%的股权以7.75万元的价格转让给宋艳。转让后公司的股权结构为:何小军出资人民币19.00万元,占注册资本的38%;夏江霞出资人民币3.00万元,占注册资本的6%,宋艳出资人民币18.75万元,占注册资本的37.5%;张海泉出资人民币9.25万元,占注册资本的18.5%。

2008年10月,经股东会决议,股东张海泉将其持有的本公司的18.5%股权转让给夏江霞,宋艳将其持有的本公司的15.5%股权转让给夏江霞。转让后公司的股权结构为:何小军出资人民币19.00万元,占注册资本的38%;夏江霞出资人民币20.00万元,占注册资本的40%;宋艳出资人民币11万元,占注册资本的22%。

2008年11月,经股东会决议,股东宋艳将其持有的本公司的22%股权转让给何小军,转让后公司的股权结构为:何小军出资人民币30.00万元,占注册资本的60%;夏江霞出资人民币20.00万元,占注册资本的40%。

2010年2月,经股东会决议和修改后的章程的规定,公司注册资本增加到人民币60.00万元,由股东何小军出资人民币10.00万元。增资后本公司各股东出资情况如下:何小军出资人民币40.00万元,占注册资本的66.67%;夏江霞出资人民币20.00万元,占注册资本的33.33%。此次增资业经扬州诚瑞会计师事

务所有公司于 2010 年 2 月 24 日审验，并出具扬诚会验字[2010]第 051 号验资报告。

2011 年 3 月，经股东会决议和修改后的章程的规定，公司注册资本增加到人民币 500.00 万元，由全体股东分期于 2013 年 3 月 28 日缴足。2011 年 3 月 28 日，公司收到股东何小军第一期出资人民币 100.00 万元，此次增资业经扬州诚瑞会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 28 日审验，并出具扬迅会验一[2011]第 071 号验资报告。2012 年 7 月 19 日，公司收到股东夏江霞第二期出资人民币 180 万元，此次增资业经扬州迅达会计师事务所审验，并出具扬迅会验一[2012]236 号验资报告，2013 年 7 月 24 日，公司已收到股东何小军第三期出资人民币 160 万元，此次增资业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验，并出具扬迅会验一[2013]228 号验资报告。增资后本公司实收资本人民币 500 万元，各股东出资情况如下：何小军出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 60%；夏江霞出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 40%。

2011 年 8 月，经股东会决议和修改后的章程的规定，公司名称变更为“江苏智途科技有限公司”，并 2011 年 8 月 11 日，经扬州工商行政管理局核准并换发了新的《企业法人营业执照》。

2014 年 3 月，经股东会决议和修改后的章程的规定，本公司注册资本增加至人民币 555.56 万元，新增注册资本由新股东扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 500.00 万元，其中：55.56 万元做为注册资本，444.44 万元做为资本公积，增资后本公司各股东出资情况如下：何小军出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 54%；夏江霞出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 36%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 55.56 万元，占注册资本的 10%。此次增资业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验，并出具扬迅会验一[2014]48 号验资报告。2014 年 3 月，经股东会决议和修改后的章程的规定，公司以资本公积向全体股东按原比例转增注册资本，注册资本增加至人民币 1,000.00 万元，增资后本公司各股东出资情况如下：何小军出资人民币 540.00 万元，占注册资本的 54%；夏江霞出资人民币 360.00 万元，占注册资本的 36%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10%。此次增资业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验，并出具扬迅会验一[2014]48 号验资报告。

2014 年 8 月，经股东会决议和修改后的章程的规定，本公司注册资本增加至人民币 1120.00 万元，新增注册资本由扬州市创业投资有限公司出资人民币 100.00 万元，其中 20.00 万元做为注册资本，80.00 万元做为资本公积，扬州智途投资管理中心(有限合伙)出资人民币 500.00 万元，其中 100.00 万元做为注册资本，400 万元做为资本公积。增资后本公司各股东出资情况如下：何小军出资人民币 540.00 万元，占注册资本的 48.21%；夏江霞出资人民币 360.00 万元，占注册资本的 32.14%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 8.93%；扬州智途投资管理中心(有限合伙)出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 8.93%；扬州市创业投资有限公司出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 1.79%。此次增资业经扬州德诚联合会计师事务所审验，并出具扬德诚[2014]验 310 号验资报告。2014 年 8 月，经股东会决议和修改后的章程的规定，公司以资本公积向全体股东按原比例转增注册资本，注册资本增加至人民币 1,600.00 万元，增资后本公司各股东出资情况如下：何小军出资人民币 771.4287 万元，占注册资本的 48.21%；夏江霞出资人民币 514.2857 万元，占注册资本的 32.14%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 142.8571 万元，占注册资本的 8.93%；扬州智途投资管理中心(有限合伙)出资人民币 142.8571 万元，占注册资本的 8.93%；扬州市创业投资有限公司出资人民币 28.5714 万元，占注册资本的 1.79%。此次增资业经扬州迅达会计师事务所有限公司审验，并出具扬德诚[2014]验 310 号验资报告。

2014 年 8 月，经股东会决议和修改后的章程的规定，股东何小军将其持有 12.05%的股份分别转让给扬州市英成科技小额贷款有限公司等 17 家单位及个人，其中 3.25%的股份转让给扬州市英成科技小额贷款有限公司，2.17%的股份转让给天津英成微鑫贷科技有限公司，2.00%的股份转让给付梦霞，1.10%的股份转让给黄小晖，1.08%的股份转让给王在兰，1.00%的股份转让给耿丽，0.47%的股份转让给李燕，0.15%的股份转让给杨咄咄，0.13%的股份转让给周勇，0.10%的股份转让给郑敏，0.10%的股份转让给范木林，0.10%的股份转让给缪建成，0.10%的股份转让给陈备战，0.10%的股份转让给丁明英，0.10%的股份转让给吴光灿，0.05%的股份转让给盛捷，0.05%的股份转让给陈发琴，转让后本公司各股东出资情况如下：何小军出资人民币 578.6287 万元，占注册资本的 36.16%；夏江霞出资人民币 514.2857 万元，占注册资本的 32.14%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 142.8571 万元，占注册资本的 8.93%；扬州智途投资管理中心(有限合伙)出资人民币 142.8571 万元，占注册资本的 8.93%；扬州市英成科技小额贷款有限公司出资人民币 52.00 万元，占注册资本的 3.25%；天津英成微鑫贷科技有限公司出资人民币 34.72 万元，占注册资本的 2.17%；付梦霞出资人民币 32.00 万元，占注册资本的 2.00%；扬州市创业投资有限公司出资人民币 28.5714 万元，占注册资本的 1.79%；黄小晖等 14 名自然人股东合计出资人民币 74.08 万元，占注册资本的 4.63%。

根据 2014 年 9 月 5 日本公司股东会决议、全体发起人签署的《江苏智途科技股份有限公司(筹)发起

人协议》及拟设立的股份公司章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币 19,000,000.00 元，每股面值 1 元，折合股份总数 19,000,000 股，由全体股东以其拥有的本公司截至 2014 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 19,474,774.71 元，按 1: 0.975621 的折股比例折合股份总数 19,000,000 股，每股面值 1 元，总计股本人民币壹仟玖佰万元，超过折股部分的净资产 474,774.71 元计入本公司资本公积。变更后本公司各股东出资情况如下：何小军出资人民币 687.1087 万元，占注册资本的 36.16%；夏江霞出资人民币 610.7057 万元，占注册资本的 32.14%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 169.6471 万元，占注册资本的 8.93%；扬州智途投资管理中心(有限合伙)出资人民币 169.6471 万元，占注册资本的 8.93%；扬州市英成科技小额贷款有限公司出资人民币 61.75 万元，占注册资本的 3.25%；天津英成微鑫贷科技有限公司出资人民币 41.23 万元，占注册资本的 2.17%；付梦霞出资人民币 38.00 万元，占注册资本的 2.00%；扬州市创业投资有限公司出资人民币 33.9414 万元，占注册资本的 1.79%，黄小晖等 14 名自然人股东合计出资人民币 74.08 万元，占注册资本的 4.63%。此次股改变更业经中汇会计师事务所有限公司上海分所审验，并于 2014 年 9 月 21 日出具中汇沪会验[2014]0373 号验资报告。

2015 年 4 月 21 日起，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。根据本公司 2015 年 8 月 8 日股东会决议、公告编号为 2015-025 的《江苏智途科技股份有限公司股份发行认购公告》及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 436.25 万元。由股东何小军出资人民币 900.00 万元，其中：90.00 万元计入股本，810.00 万元计入资本公积；新股东兴业证券股份有限公司出资人民币 600.00 万元，其中：60.00 万元计入股本，540.00 万元计入资本公积；新股东国信证券股份有限公司出资人民币 600.00 万元，其中：60.00 万元计入股本，540.00 万元计入资本公积；新股东东莞证券股份有限公司出资人民币 300.00 万元，其中：30.00 万元计入股本，270.00 万元计入资本公积；新股东谢皓出资人民币 500.00 万元，其中：50.00 万元计入股本，450.00 万元计入资本公积；新股东陆春晖出资人民币 500.00 万元，其中：50.00 万元计入股本，450.00 万元计入资本公积；新股东钱峰出资人民币 400.00 万元，其中：40.00 万元计入股本，360.00 万元计入资本公积；新股东章明出资人民币 287.50 万元，其中：28.75 万元计入股本，258.75 万元计入资本公积；新股东李砚君出资人民币 150.00 万元，其中：15.00 万元计入股本，135.00 万元计入资本公积；新股东宗卫国出资人民币 125.00 万元，其中：12.50 万元计入股本，112.50 万元计入资本公积。本次增资后公司股本为人民币 2,336.25 万元，注册资本为人民币 2,336.25 万元。其中：何小军出资人民币 777.04 万元，占变更后注册资本的 33.26%；夏江霞出资人民币 610.66 万元，占变更后注册资本的 26.14%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 169.67 万元，占变更后注册资本的 7.27%；扬州智途投资管理中心(有限合伙)出资人民币 169.67 万元，占变更后注册资本的 7.27%；扬州市英成科技小额贷款有限公司出资人民币 61.75 万元，占变更后注册资本的 2.64%；兴业证券股份有限公司出资人民币 60.00 万元，占变更后注册资本的 2.57%；国信证券股份有限公司出资人民币 60.00 万元，占变更后注册资本的 2.57%；陆春晖出资人民币 50.00 万元，占变更后注册资本的 2.14%；谢皓出资人民币 50.00 万元，占变更后注册资本的 2.14%；天津英成微鑫贷科技有限公司出资人民币 41.23 万元，占变更后注册资本的 1.76%；钱峰出资人民币 40.00 万元，占变更后注册资本的 1.71%；付梦霞出资人民币 38.00 万元，占变更后注册资本的 1.63%；扬州市创业投资有限公司出资人民币 34.01 万元，占变更后注册资本的 1.46%；东莞证券股份有限公司出资人民币 30.00 万元，占变更后注册资本的 1.28%；章明出资人民币 28.75 万元，占变更后注册资本的 1.23%；黄小晖出资人民币 20.90 万元，占变更后注册资本的 0.89%；王在兰出资人民币 20.52 万元，占变更后注册资本的 0.88%；耿丽出资人民币 19.00 万元，占变更后注册资本的 0.81%；李砚君出资人民币 15.00 万元，占变更后注册资本的 0.64%；宗卫国出资人民币 12.50 万元，占变更后注册资本的 0.54%；李燕出资人民币 8.93 万元，占变更后注册资本的 0.38%；杨咄咄出资人民币 2.85 万元，占变更后注册资本的 0.12%；周勇出资人民币 2.47 万元，占变更后注册资本的 0.11%；郑敏出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.08%；范本林出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.08%；吴光灿出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.08%；缪建成出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.08%；陈备战出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.08%；丁明英出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.08%；盛捷出资人民币 0.95 万元，占变更后注册资本的 0.04%；陈发琴出资人民币 0.95 万元，占变更后注册资本的 0.04%。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，于 2015 年 9 月 1 日出具中汇会验[2015]3281 号验资报告。公司已完成工商变更登记。

根据本公司 2015 年 8 月 15 日股东会决议、公告编号为 2015-027 的《江苏智途科技股份有限公司股份发行认购公告》及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 387.50 万元。由新股东赵瑞辉出资人民币 500.00 万元，其中：31.25 万元计入股本，468.75 万元计入资本公积；新股东王学锋出资人民币 900.00 万元，其中：56.25 万元计入股本，843.75 万元计入资本公积；新股东王慧勤出资人民币 300.00 万

元，其中：18.75 万元计入股本，281.25 万元计入资本公积；新股东中信建投新三板掘金 8 号资产管理计划出资人民币 1,500.00 万元，其中：93.75 万元计入股本，1,406.25 万元计入资本公积；新股东元普新三板领军 7 号出资人民币 500.00 万元，其中：31.25 万元计入股本，468.75 万元计入资本公积；新股东元普新三板领军 9 号出资人民币 500.00 万元，其中：31.25 万元计入股本，468.75 万元计入资本公积；新股东瓜牛的梦想证券投资基金出资人民币 500.00 万元，其中：31.25 万元计入股本，468.75 万元计入资本公积；新股东江苏高盟建设有限公司出资人民币 500.00 万元；其中：31.25 万元计入股本，468.75 万元计入资本公积；新股东成都中腾路桥工程有限公司出资人民币 500.00 万元；其中：31.25 万元计入股本，468.75 万元计入资本公积；新股东扬州扬子高新产业创业投资基金中心(有限合伙)出资人民币 500.00 万元，其中：31.25 万元计入股本，468.75 万元计入资本公积。本次增资后公司股本为人民币 2,723.75 万元，注册资本为人民币 2,723.75 万元。其中：何小军出资人民币 777.04 万元，占变更后注册资本的 28.53%；夏江霞出资人民币 610.66 万元，占变更后注册资本的 22.42%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币 169.67 万元，占变更后注册资本的 6.23%；扬州智途投资管理中心(有限合伙)出资人民币 169.67 万元，占变更后注册资本的 6.23%；中信建投新三板掘金 8 号资产管理计划出资人民币 93.75 万元，占变更后注册资本的 3.44%；扬州市英成科技小额贷款有限公司出资人民币 61.75 万元，占变更后注册资本的 2.27%；兴业证券股份有限公司出资人民币 60.00 万元，占变更后注册资本的 2.20%；国信证券股份有限公司出资人民币 60.00 万元，占变更后注册资本的 2.20%；王学锋出资人民币 56.25 万元，占变更后注册资本的 2.07%；陆春晖出资人民币 50.00 万元，占变更后注册资本的 1.84%；谢皓出资人民币 50.00 万元，占变更后注册资本的 1.84%；天津英成微鑫贷科技有限公司出资人民币 41.23 万元，占变更后注册资本的 1.51%；钱峰出资人民币 40.00 万元，占变更后注册资本的 1.47%；付梦霞出资人民币 38.00 万元，占变更后注册资本的 1.40%；扬州市创业投资有限公司出资人民币 34.01 万元，占变更后注册资本的 1.25%；赵瑞辉出资人民币 31.25 万元，占变更后注册资本的 1.15%；元普新三板领军 7 号出资人民币 31.25 万元，占变更后注册资本的 1.15%；元普新三板领军 9 号出资人民币 31.25 万元，占变更后注册资本的 1.15%；瓜牛的梦想证券投资基金出资人民币 31.25 万元，占变更后注册资本的 1.15%；江苏高盟建设有限公司出资人民币 31.25 万元，占变更后注册资本的 1.15%；成都中腾路桥工程有限公司出资人民币 31.25 万元，占变更后注册资本的 1.15%；扬州扬子高新产业创业投资基金中心(有限合伙)出资人民币 31.25 万元，占变更后注册资本的 1.15%；东莞证券股份有限公司出资人民币 30.00 万元，占变更后注册资本的 1.10%；章明出资人民币 28.75 万元，占变更后注册资本的 1.06%；黄小晖出资人民币 20.90 万元，占变更后注册资本的 0.77%；王在兰出资人民币 20.52 万元，占变更后注册资本的 0.75%；耿丽出资人民币 19.00 万元，占变更后注册资本的 0.70%；王慧勤出资人民币 18.75 万元，占变更后注册资本的 0.69%；李砚君出资人民币 15.00 万元，占变更后注册资本的 0.55%；宗卫国出资人民币 12.50 万元，占变更后注册资本的 0.46%；李燕出资人民币 8.93 万元，占变更后注册资本的 0.32%；杨咄咄出资人民币 2.85 万元，占变更后注册资本的 0.10%；周勇出资人民币 2.47 万元，占变更后注册资本的 0.09%；郑敏出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.07%；范本林出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.07%；吴光灿出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.07%；缪建成出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.07%；陈备战出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.07%；丁明英出资人民币 1.90 万元，占变更后注册资本的 0.07%；盛捷出资人民币 0.95 万元，占变更后注册资本的 0.03%；陈发琴出资人民币 0.95 万元，占变更后注册资本的 0.03%。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，于 2015 年 11 月 10 日出具中汇会验[2015]3775 号验资报告。公司已完成工商变更登记。

根据 2018 年 5 月 16 日公司 2017 年年度股东大会决议，决定以公司现有总股本 27,237,500.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增股数 54,475,000 股，分红后总股本增至 81,712,500.00 元。其中：何小军出资 2331.12 万元，占公司股权 28.5283%；夏江霞出资 1831.98 万元，占公司股权 22.4198%；扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资 509.01 万元，占公司股权 6.2293%；扬州智途投资管理中心(有限合伙) 509.01 万元，占公司股权 6.2293%；扬州市英成科技小额贷款有限公司出资 313.50 万元，占公司股权 3.8366%；中信建投基金-中心证券-中信建投新三板掘金 8 号资产管理计划出资 281.25 万元，占公司股权 3.4419%；陆春晖出资 202.80 万元，占公司股权 2.4819%；兴业证券股份有限公司出资 180.00 万元，占公司股权 2.2028%；国信证券股份有限公司出资 180.00 万元，占公司股权 2.2028%；王学锋出资 168.75 万元，占公司股权 2.0652%；天津英成微鑫贷科技有限公司出资 123.69 万元，占公司股权 1.5137%；钱峰出资 120.00 万元，占公司股权 1.4686%；付梦霞出资 114.00 万元，占公司股权 1.3951%；扬州市创业投资有限公司出资 102.03 万元，占公司股权 1.2486%；赵瑞辉出资 93.75 万元，占公司股权 1.1473%；上海元普投资管理有限公司-元普新三板领军 7 号出资 93.75 万

元, 占公司股权 1.1473%; 上海元普投资管理有限公司-元普新三板领军 9 号出资 93.75 万元, 占公司股权 1.1473%; 成都中腾路桥工程有限公司出资 93.75 万元, 占公司股权 1.1473%; 扬州扬子高新产业创业投资基金中心(有限合伙)出资 93.75 万元, 占公司股权 1.1473%; 东莞证券股份有限公司出资 90.00 万元, 占公司股权 1.1014%; 章明出资 86.25 万元, 占公司股权 1.0555%; 扬州市金创京杭创业投资基金中心(有限合伙)出资 72.15 万元, 占公司股权 0.8830%; 黄小晖出资 62.70 万元, 占公司股权 0.7673%; 方振淳出资 60.00 万元, 占公司股权 0.7343%; 耿丽出资 57.00 万元, 占公司股权 0.6976%; 王慧勤出资 56.25 万元, 占公司股权 0.6884%; 李砚君出资 45.00 万元, 占公司股权 0.5507%; 宗卫国出资 37.50 万元, 占公司股权 0.4589%; 王在兰出资 27.66 万元, 占公司股权 0.3385%; 李燕出资 26.79 万元, 占公司股权 0.3279%; 孙影出资 21.00 万元, 占公司股权 0.2570%; 谢皓出资 17.10 万元, 占公司股权 0.2093%; 杨咄咄出资 8.55 万元, 占公司股权 0.1046%; 周勇出资 7.41 万元, 占公司股权 0.0907%; 郑敏出资 5.70 万元, 占公司股权 0.0698%; 范本林出资 5.70 万元, 占公司股权 0.0698%; 吴光灿出资 5.70 万元, 占公司股权 0.0698%; 缪建成出资 5.70 万元, 占公司股权 0.0698%; 陈备战出资 5.70 万元, 占公司股权 0.0698%; 丁明英出资 5.70 万元, 占公司股权 0.0698%; 郑付恩出资 5.10 万元, 占公司股权 0.0624%; 张衍莉出资 4.50 万元, 占公司股权 0.0551%; 扬州格致创业投资中心(有限合伙)出资 3.60 万元, 占公司股权 0.0441%; 盛捷出资 2.85 万元, 占公司股权 0.0349%; 陈发琴出资 2.85 万元, 占公司股权 0.0349%; 张振欣出资 2.40 万元, 占公司股权 0.0294%; 胡炜出资 1.50 万元, 占公司股权 0.0184%; 赵玉兰出资 1.50 万元, 占公司股权 0.0184%; 裘立出资 0.30 万元, 占公司股权 0.0037%; 刘崇耳出资 0.30 万元, 占公司股权 0.0037%; 李常高出资 0.30 万元, 占公司股权 0.0037%; 廖文娟出资 0.30 万元, 占公司股权 0.0037%; 滕绵松出资 0.30 万元, 占公司股权 0.0037%。公司已于 2018 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属信息服务产业。经营范围为: 计算机系统服务, 数据处理, 基础软件服务, 应用软件开发, 计算机信息咨询。工程测量; 地籍测绘; 地理信息系统工程测绘业务。GPS 导航系统、监控防盗系统、车辆调度系统产品的销售; 设计、制作、代理、发布国内各类广告。广告灯箱、LED 电子显示屏、电子灯箱设计安装制作。电子产品、工艺礼品、办公用品的销售。文化传播活动策划, 图文设计制作, 企业营销策划, 商务信息咨询, 企业管理咨询。展览展示服务, 会务服务, 礼仪服务。弱电工程、装饰装潢工程、园林绿化景观、亮化工程设计、施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(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 20 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 16 家, 详见附注八 “在其他主体中的权益”。与上年度相比, 本公司截止 2019 年 6 月 30 日合并范围增加 1 家, 详见附注七 “合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。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、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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“收入确认原则”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、二十五“重大会计判断和估计”。

(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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2019年1月1日起至2019年6月30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

本公司以人民币为记账本位币。

(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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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，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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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“附注四、（十三）长期股权投资”或“附注四、（九）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”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）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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

1. 2019 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

2) 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。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 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, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。但是, 公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的, 按照交易价格进行初始计量。

3) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利 (属于投资成本收回部分的除外) 计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失 (包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同, 以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止

确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11)对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12)同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14)预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15)借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2)按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为0
账龄组合	除应收票据——银行承兑汇票以及合并范围内关联方以外的全部应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄迁徙率确定违约损失率
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为0

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据——商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销

2. 2018 年度

金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十） 应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注四（九）1(5)之说明。

2. 2018 年度

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

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司关联方款项
押金保证金组合	质量保证金或者投标保证金等款项
员工组合	应收本公司员工款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司关联方款项
押金保证金组合	质量保证金或者投标保证金等款项
员工组合	应收本公司员工款项

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(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。

(十一) 存货

1. 存货包括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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，

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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3、长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，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改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3	5	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十六) 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	依据
Autodesk 软件 3ds Max 2017 商业单机年度 Desktop Subscription with Basic Support ACE	1 年	预计受益期限
Autodesk 软件 3ds Max 2017 商业单机年度	10 年	法定预计使用年限
天清汉马防火墙 USG-FW-320DP	3 年	预计受益期限
三维空间信息数据生产系统 CityMaker Builder V7.0	1 年	预计受益期限
Adobe 软件 上海科尼 2018.09.24-	1 年	预计受益期限

项 目	预计使用寿命依据	依据
2018. 9. 23		
软著 19 个软件产品 3 个	10 年	法定预计使用年限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十八) 长期资产减值

1、资产减值测试

本公司在资产负债表日对固定资产、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各项非流动非金融资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象进行判断，当存在减值迹象时对其计提减值准备。商誉和使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，均于年末进行减值测试。

2、可收回金额

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。

3、减值准备的确认

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

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，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的

受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(二十一) 预计负债

公司发生对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决仲裁、未决诉讼等形成的或有事项相关的事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠计量。

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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十二） 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（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（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司收入分两种：一是数据处理业务收入，二是测绘业务收入。数据处理业务根据客户验收单的时点及验收结果确认收入；测绘业务根据客户确认的完工进度单确认收入。

(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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 所得税核算方法

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与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。

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

(二十五) 重大会计判断和估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4、折旧和摊销

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

5、递延所得税资产

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

6、所得税

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

(二十六) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

会计政策变更及影响

一、企业财务报表格式变更

1) 变更日期 2019 年 4 月 30 日

2) 变更前后会计政策介绍

a、变更前采用的会计政策：

财务报表格式执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）相关规定。

b、变更后采用的会计政策：

财务报表格式执行《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）相关规定。

3) 变更原因及合理性

公司根据 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）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形

二、会计准则变更

1) 实施日期

自 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施，2019 年 1 月 1 日起全面实施

2) 变更前后采用会计准则介绍

a、变更前采用会计准则：金融工具执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2006]18 号）相关规定。

b、变更后采用的会计准则：

金融工具执行财政部于 2017 年印发《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）

3) 变更原因及合理性

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并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会计年度的财务状况、经营成果产生影响。

a. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据			
应收账款	129,190,651.32		
其他应收款	5,847,708.88		
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00

b. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则
-----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项		摊余成本	
应收账款	贷款和应收款项	129,190,651.32	摊余成本	129,190,651.32
其他应收款	贷款和应收款项	5,847,708.88	摊余成本	5,847,708.88
可供出售金融资产	可供出售金融资产	10,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00

c. 2019年1月1日，公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的

新金融资产账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
----	------------------------------	-----	------	----------------------------

A. 摊余成本

应收票据				
应收账款	129,190,651.32			129,190,651.32
其他应收款	5,847,708.88			5,847,708.88
以摊余成本计量的总金融资产				135,038,360.20

B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00

2、会计估计变更及影响

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

3、重要前期差错更正及影响

本公司在本报告期内无重要前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6%、17%/16%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税（注2）	应纳税所得额	15%、25%

注1：根据财政部税务总局发布的财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生

增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 1%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：本公司之母公司系高新技术企业，按照 15%的税率缴纳所得税；其余子公司按照 25%的税率缴纳所得税。

2、税收优惠及批文

本公司之母公司已取得《高新技术企业证书》(证书编号：GF201532001034，有效期 3 年)。自 2017 年度至 2019 年度享受 15%的优惠税率。

六、合并财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

1、货币资金余额情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	40,838.23	17,366.50
银行存款	379,548.26	585,937.70
合计	420,386.49	603,304.20

2、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无因抵押、质押或冻结等使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

1、分类

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,348,265.00	
其他		
合计	2,348,265.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,026,234.74	100.00	16,841,069.50	12.37	122,185,165.24
组合 1: 账龄组合	139,026,234.74	100.00	16,841,069.50	12.37	122,185,165.24
组合 2: 其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	139,026,234.74	100.00	16,841,069.50	12.37	122,185,165.24

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,291,332.00	100.00	19,100,680.68	12.88	129,190,651.32
组合 1: 账龄组合	148,291,332.00	100.00	19,100,680.68	12.88	129,190,651.32
组合 2: 其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	148,291,332.00	100.00	19,100,680.68	12.88	129,190,651.32

①应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

②组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,811,259.93	3,591,622.73	5.00
1-2 年	35,331,901.27	3,995,600.53	10.00
2-3 年	26,906,852.65	6,765,735.79	30.00
3-4 年	4,976,220.89	2,488,110.45	50.00
合计	139,026,234.74	16,841,069.50	11.76

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,367,568.58	3,918,378.43	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	36,224,236.43	3,622,423.65	10.00
2-3 年	26,449,424.45	7,934,827.33	30.00
3-4 年	7,250,102.54	3,625,051.27	50.00
合计	148,291,332.00	19,100,680.68	12.88

(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-2,259,611.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏星月测绘科技股份有限公司	非关联方	15,721,007.70	1 年以内 3318087.00；1-2 年 9131757.05；2-3 年 3271163.65	4,636,525.16	11.31
北京市大地通途信息技术有限公司	非关联方	9,641,359.29	1 年以内 1359844.28；1-2 年 6049056.77；2-3 年 2232458.24	641,593.99	6.93
江苏煤炭地质物测队	非关联方	8,024,726.56	1 年以内 984704；2-3 年 5585280；3-4 年 1500000	1,464,418.58	5.77
南宁市国土测绘地理信息中心	非关联方	5,678,807.20	1 年以内 701619.84；1-2 年 614912；2-3 年 6708194.72	577,234.89	4.08
海安县国土资源局	非关联方	4,602,901.60	1 年以内	230,145.08	3.31
合计		43,668,802.35		7,549,917.70	31.40

(四) 预付款项

1、按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,735,923.78	72.85	4,985,946.65	74.58
1-2 年	571,698.10	7.26	100,000.00	1.50
2-3 年	1,566,450.92	19.89	1,599,256.48	23.92
合计	7,874,072.80	100.00	6,685,203.13	100.00

注：本公司预付北京金景科技有限公司项目外包劳务款 1,410,256.48 元，账龄为 2-3 年，由于合作项目需求发生变化，合作项目至今尚未完成，故预付的外包劳务款作为预付款项列报。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
如皋天语信息技术有限公司	非关联方	5,708,583.00	1年以内	72.49
北京金景科技有限公司	非关联方	1,410,256.48	2-3年	17.91
南京毅唛普软件科技有限公司	非关联方	471,698.10	1-2年	5.99
北京华堂立业科技有限公司	非关联方	184,000.00	1-3年	2.34
北京亿程预付房租	非关联方	6,428.57	1年以内	0.08
合计		7,780,966.15		98.81

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款的分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,478,445.60	97.78	48,720.40	0.37	10,429,725.20
组合1：账龄组合	487,204.00	4.55	48,720.40	10.00	438,483.60
组合2：其他组合	9,991,241.60	93.23			9,991,241.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	238,000.00	1.9	238,000.00	100.00	
合计	10,716,445.60	100.00	286,720.40	2.58	10,429,725.20

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,886,429.68	96.11	38,720.80	0.66	5,847,708.88
组合1：账龄组合	537,208.00	8.77	38,720.80	7.21	498,487.20
组合2：其他组合	5,349,221.68	87.34			5,349,221.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	238,000.00	3.89	238,000.00	100.00	
合计	6,124,429.68	100.00	276,720.80	4.52	5,847,708.88

①其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

②组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,204.00	15,000.00	5.00
1-2 年	200,000.00	23,720.80	10.00
2-3 年	150,000.00		30.00
合计	487,204.00	38,720.80	7.95

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,000.00	15,000.00	5.00
1-2 年	237,208.00	23,720.80	10.00
合计	537,208.00	38,720.80	7.21

②组合中，不计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工组合	3,633,730.22		
押金、保证金组合	6,357,511.38		
小 计	9,991,241.60		

续表

其他组合	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工组合	573,544.53		
押金、保证金组合	4,775,677.15		
小 计	5,349,221.68		

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
江苏苏辉晶源担保有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长，且管理层核实无法收回
扬州慧成创业服务有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	账龄较长，且管理层核实无法收回
小 计	238,000.00	238,000.00	100.00	

(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 9,999.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内无实际已核销的其他应收款。

(4) 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
往来款	725,204.00	775,208.00
押金保证金	6,357,511.38	4,775,677.15
员工组合	3,633,730.22	573,544.53
合计	10,716,445.60	6,124,429.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
姜汉中	非关联方	往来款	1 年以内	600,000.00		5.60
上海荣恺投资管理有限公司	非关联方	保证金	1 年以内	500,000.00		4.67
丁鹏	非关联方	备用金	1 年以内	200,000.00		1.87
江苏苏辉晶源担保公司	非关联方	担保费	3-4 年	200,000.00	200,000.00	1.87
薛云龙	非关联方	往来款	1-2 年	150,000.00		1.40
合计				1,650,000.00	200,000.00	15.40

(六) 存货

1、存货分类列示如下:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	125,468,856.30		125,468,856.30
合计	125,468,856.30		125,468,856.30

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	102,122,024.85		102,122,024.85
合计	102,122,024.85		102,122,024.85

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊房租及物业费	263,746.57	343,026.87
广告位租赁费		
预缴所得税		393,154.52
待抵扣进项税	389,253.26	14,786.47
合 计	652,999.83	750,967.86

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额	年初余额
可供出售权益工具		
其中：按成本计量的		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(十) 固定资产

1、固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额			3,840,559.84	22,785,945.95	26,626,505.79
2. 本期增加金额				130,566.63	
(1) 外购				130,566.63	
(2) 非同一控制下并购					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			3,840,559.84	22,916,512.58	26,757,072.42
二、累计折旧					
1. 年初余额			3,060,470.50	17,180,338.11	20,240,808.61
2. 本期增加金额			348,173.99	1,614,502.46	1,962,676.45
(1) 计提			348,173.99	1,614,502.46	1,962,676.45
(2) 非同一控制下并购					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			3,408,644.49	18,794,840.57	22,203,485.06
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末余额			399,035.35	4,154,552.01	4,553,587.36
2. 年初余额			780,089.34	5,605,607.84	6,385,697.18

2、截至期末无已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、抵质押的固定资产。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,654,633.74	4,654,633.74
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,654,633.74	4,654,633.74
二、累计摊销		
1. 年初余额	608,811.98	608,811.98
2. 本期增加金额	279,117.73	279,117.73
(1) 计提	279,117.73	279,117.73
(2) 企业并购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	887,929.71	887,929.71
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 企业并购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	3,766,704.03	3,766,704.03
2. 年初余额	4,045,821.76	4,045,821.76

(十二) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
山东安华航空科 技有限公司	3,416,522.60					3,416,522.60
合 计	3,416,522.60					3,416,522.60

2. 商誉减值准备

期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末余额	其 他 减少 原因
办公室装修 费	2,179,505.98	485,436.90	5,763.95		2,659,178.93	
合 计	2,179,505.98	485,436.90	5,763.95		2,659,178.93	

(十四) 递延所得税资产 和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,127,789.90	2,792,937.78	19,377,401.48	3,127,416.58
合 计	17,127,789.90	2,792,937.78	19,377,401.48	3,127,416.58

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	18,869,534.23	16,991,337.70
坏账准备		
未实现内部交易损益		
合计	18,869,534.23	16,991,337.70

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019		293,098.06	
2020	3,442,216.58	3,442,216.58	
2021	9,315,398.65	9,315,398.65	
2022	2,982,992.94	2,982,992.94	
2023	957,631.47	957,631.47	
2024	2,171,294.59		

年份	年末余额	年初余额	备注
合计	18,869,534.23	16,991,337.70	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末数	年初数
保证借款	41,000,000.00	36,000,000.00
合 计	41,000,000.00	36,000,000.00

(十六) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,770,665.46	9,793,033.33
1-2 年	6,317,380.31	7,365,107.54
2-3 年	10,004,007.83	7,547,999.78
3-4 年	6,956,600.91	19,660.21
合 计	30,048,654.51	24,725,800.86

(2) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
外包劳务款	30,048,654.51	24,725,800.86
合 计	30,048,654.51	24,725,800.86

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东天元信息技术股份有限公司	3,465,288.21	项目未完成
南京金墙建筑节能检测有限公司	2,584,851.83	项目未完成
安徽图联科技有限公司	1,757,918.19	项目未完成
北京星远图信息科技有限公司	1,295,025.73	项目未完成
合 计	9,103,083.96	

(十七) 预收账款

1、预收账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	125,911.65	331,998.65
1-2 年	194,187.00	
2-3 年		

项目	期末余额	年初余额
3 年以上	43,896.00	43,896.00
合计	463,994.65	375,894.65

2、预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收项目款	363,994.65	375,894.65
合计	363,994.65	375,894.65

3、期末账龄超过 1 年的重要预收款项：

无。

(十八) 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
短期薪酬	4,795,643.05	26,759,543.35	27,360,274.36	4,194,912.04
离职后福利-设定提存计划		539,913.47	539,913.47	
合计	4,795,643.05	27,299,456.82	27,900,187.83	4,194,912.04

2、短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,795,643.05	26,087,394.48	26,688,125.49	4,194,912.04
职工福利费		476,373.87	476,373.87	
社会保险费		145,627.95	145,627.95	
其中：医疗保险费		125,271.35	125,271.35	
工伤保险费		12,527.14	12,527.14	
生育保险费		7,829.46	7,829.46	
住房公积金		50,147.05	50,147.05	
工会经费和职工教育经费				
合计	4,795,643.05	26,759,543.35	26,759,543.35	4,194,912.04

3、设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		525,184.83	525,184.83	
失业保险费		14,728.64	14,728.64	
合计		539,913.47	539,913.47	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	7,081,160.72	7,748,758.86
城市维护建设税	256,242.74	256,242.74
企业所得税		
教育费附加	109,818.32	109,818.32

项目	期末余额	年初余额
地方教育附加	73,212.21	73,212.21
合计	7,520,433.99	8,188,032.13

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	34,622,214.49	28,562,672.13
应付利息		
应付股利		
合计	34,622,214.49	28,562,672.13

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
押金保证金	10,293,500.00	2,064,000.00
暂借款	13,640,034.30	23,122,167.20
应付暂收款	1,541,154.47	621,763.97
往来款	9,147,525.72	2,754,740.96
合计	34,622,214.49	28,562,672.13

(2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款：

无。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,712,500.00						81,712,500.00
合计	81,712,500.00						81,712,500.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	42,187,274.71			42,187,274.71
合计	42,187,274.71			42,187,274.71

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	6,725,428.97			6,725,428.97
合计	6,725,428.97			6,725,428.97

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	41,002,684.08	32,724,166.67

项目	期末余额	年初余额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初分配利润	41,002,684.08	32,724,166.67
本年增加		
其中：本年归属于母公司股东的净利润转入	6,503,240.55	9,598,918.13
本年减少		
其中：本年提取盈余公积金		1,320,400.72
本年分配现金股利		
转增资本		
本年年末余额	47,505,924.63	41,002,684.08

（二十五） 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	36,265,823.06	17,263,782.66	52,070,546.61	30,876,771.80
合 计	36,265,823.06	17,263,782.66	52,070,546.61	30,876,771.80

（二十六） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	116,210.69	143,721.03
印花税	10,231.91	8,656.30
教育费附加	49,804.59	61,594.73
地方教育附加	33,203.06	41,063.15
其他		306.49
合 计	209,450.25	255,341.70

（二十七） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	1,498,706.78	708,208.62
折旧费	70,913.14	24,923.91
交通差旅费	212,942.37	75,436.65
广告宣传费		399,668.76
房租	168,618.76	38,944.53
水电费	15,112.89	6,484.04
服务费		
业务招待费	261,601.73	1,184,688.85
办公费	92,553.77	25,081.50
其他	15,878.41	3,200.00

项目	本期金额	上期金额
合计	2,336,327.85	2,466,636.86

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	3,389,783.41	3,217,769.19
审计与服务费	828,504.58	1,480,318.49
房租及装修费	794,919.07	561,280.40
折旧费	312,323.28	489,033.78
业务招待费	486,571.90	426,552.90
办公费	100,716.91	141,286.89
汽车费用	96,269.57	117,016.03
差旅费	126,749.56	158,330.82
培训费	46,268.50	105,206.92
网络通讯费	20,707.62	125,227.77
水电费	173,988.24	93,467.53
税费	33,871.00	53,639.10
邮寄费	22,320.80	60,237.99
招聘费用	35,802.50	105,362.90
其他	66,163.73	43,947.56
合计	6,534,960.67	7,178,678.27

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	4,271,085.02	6,445,679.31
直接投入	661,681.12	37,531.89
折旧费用	660,292.50	734,616.53
长期待摊费用		374,138.79
无形资产摊销	197,819.05	
其他费用	85,476.47	358,543.89
合计	5,876,354.16	7,950,510.41

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,111,453.72	1,102,308.26
减：利息收入	2,572.12	5,416.86
加：手续费	15,980.59	16,332.03
合计	2,124,862.19	1,113,223.43

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,768,234.22	482,209.29
合计	2,768,234.22	482,209.29

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
(2018 年省级项目资金) 区经信委	1,000,000.00		收益
2018 年市级项目资金(创建行业品牌) 广陵区经信委	497,000.00		收益
2018 年市级项目资金(新认定企业技术中心) 广陵区经信委	300,000.00		收益
(广陵区第七批-高层次人才创新创业项目资助第一批-宋树华) 扬州市广陵区科学技术局	240,000.00		收益
(2017 年度区转型升级项目) 广陵区工信局	200,000.00		收益
(2017 双创示范商务发展专项资金-省级商务示范企业) 广陵区服务业发展局	200,000.00		收益
增值税加计抵减	51,590.97		收益
稳岗补贴 扬州市广陵区公共就业服务中心	78,143.25		收益
人才奖励款 扬州市广陵区人才流动服务中心	50,000.00		收益
(2017 年广陵区工业和信息化转型升级专项资金-鼓励企业创新创牌) 广陵区工业和信息化局	50,000.00		收益
地理信息大赛奖励 扬州市广陵区人才流动服务中心	30,000.00		收益
其他零星	71,500.00		收益
扬州广陵区公共就业服务中心 2017 年稳岗补贴		89,409.29	收益
扬州信息服务产业基地 2016 年专利资助		9,200.00	收益
2017 年扬州英才培训计划培育经费		10,000.00	收益
2017 年市级服务业发展引导资金		250,000.00	收益
收 17 年培训人员工资补贴广陵区公共就业服务中心		119,000.00	收益
专利补助资金		4,600.00	收益
合计	2,768,234.22	482,209.29	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,249,611.58	
合计	-2,249,611.58	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		160,475.15
合计		160,475.15

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
各种奖励款		30,000.00	
其他	3,458.84	1,690.08	3,458.84
合计	3,458.84	31,690.08	3,458.84

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	203,265.49	105,000.00	203,265.49
税收滞纳金	6,399.68	190.05	6,399.68
合计	209,665.17	105,190.05	209,665.17

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	120,835.59	720,370.08
递延所得税调整	334,478.80	-24,071.27
合计	455,314.39	696,298.81

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	6,731,724.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,009,758.71
子公司适用不同税率的影响	-217,129.46
对以前期间当期所得税的调整	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,628.76
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的	

项目	本期金额
影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或亏损的影响	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	542,823.65
可以抵扣的以前年度费用	
加计扣除的影响	-1,074,767.27
所得税费用	455,314.39

(三十七) 现金流量表相关事项说明

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
利息收入	2,572.12	5,416.86
往来款		975,889.32
政府补助	2,771,693.06	512,209.29
其他营业外收入		
其他		1,690.08
合 计	2,774,265.18	1,495,205.55

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
往来款	3,700,973.56	837,475.56
付现费用	4,019,680.64	4,335,053.77
营业外支出	209,665.17	
合 计	7,930,319.37	5,172,529.33

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到非关联方资金拆借款	21,888,500.00	28,000,000.00
合 计	21,888,500.00	28,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还非关联方资金拆借款	16,720,000.00	4,000,000.00
合 计	16,720,000.00	4,000,000.00

5、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,276,410.36	1,781,319.50
加：资产减值准备	-2,249,611.58	160,475.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,962,676.45	2,659,707.10
无形资产摊销	279,117.73	105,078.25

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		165,001.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	2,111,453.72	1,102,308.26
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）	334,478.80	-24,071.27
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）	-23,346,831.45	-25,613,801.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,582,179.70	4,351,192.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,033,666.86	-3,311,292.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,016,459.41	-18,624,081.84
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	420,386.49	2,526,859.76
减：现金的年初余额	603,304.20	11,084,207.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	182,917.71	-8,557,347.35

6、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	420,386.49	2,526,859.76
其中：库存现金	40,838.23	63,036.61
可随时用于支付的银行存款	379,548.26	2,463,823.15
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	420,386.49	2,526,859.76

六、合并范围的变更

（一）本期新纳入合并范围的主体

1、报告期发生的同一控制下企业合并

无。

2、报告期发生的非同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2019年2月，本公司与上海泊知港信息技术有限公司共同出资设立扬州亿泊信息技术有限公司。该公司于2019年2月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中本公司认缴出资人民币251万元，占其注册资本的50.20%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年6月30日，扬州亿泊信息技术有限公司的净资产为1,499,993.91元，成立日至期末的净利润为-6.09元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京亿程信息技术有限公司	一级	北京	北京	信息服务	100.00		设立
合肥佳途信息技术有限公司	一级	合肥	合肥	信息服务	100.00		设立
成都慧途科技有限公司	一级	成都	成都	信息服务	51.00		设立
扬州市智途计算机职业培训学校	一级	扬州	扬州	职业培训	100.00		设立
广州启辰信息技术有限公司	一级	广州	广州	信息服务	100.00		设立
武汉慧擎科技有限公司	一级	武汉	武汉	信息服务	100.00		设立
江苏云擎信息科技有限公司	一级	扬州	扬州	信息服务	70.00		设立
北京景景通科技有限公司	一级	北京	北京	信息服务	60.00		设立
山东安华航空科技有限公司	一级	山东	青岛	信息服务	82.00		收购
榆林智途科技有限公司	一级	榆林	榆林	信息服务	100.00		设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
玉溪智途科技信息技术有限公司	一级	玉溪	玉溪	信息服务	51.00		设立
江苏智途大数据信息技术有限公司	一级	如皋	如皋	信息服务	100.00		设立
宿迁云图信息技术有限公司	一级	宿迁	宿迁	信息服务	100.00		设立
江苏大途信息科技有限公司	一级	南通	南通	信息服务	51.00		设立
如皋智港信息技术有限公司	一级	如皋	如皋	信息服务	70.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
成都慧途科技有限公司	49.00	-0.94	-	64.66
江苏云擎信息科技有限公司	30.00	-11.64	-	-53.75
北京景景通科技有限公司	40.00	-0.89	-	-77.04
山东安华航空科技有限公司	18.00	-9.22	-	51.34
玉溪智途科技信息技术有限公司	49.00	-	-	-
江苏大途信息科技有限公司	49.00	-	-	-
如皋智港信息技术有限公司	30.00	-	-	-
扬州亿泊信息技术有限公司	49.80	-	-	73.50
小 计	-	-22.69		58.71

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都慧途科技有限公司	180.13	4.83	184.96	53.01	-	53.01
江苏云擎信息科技有限公司	319.16	5.33	324.49	172.71	-	172.71
北京景景通科技有限公司	365.00	2.61	367.61	-	-	-
山东安华航空科技有限公司	1,590.24	103.53	1,693.78	1,408.56	-	1,408.56
玉溪智途科技信					-	-

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
息技术有限公司	-	-	-	-		
江苏大途信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
如皋智港信息技术有限公司	50.00	-	50.00	-	-	-
扬州亿泊信息技术有限公司	151.34	-	151.34	1.34	-	1.34

续上表：

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都慧途科技有限公司	180.33	6.57	186.9	53.04		53.04
江苏云擎信息科技有限公司	256.14	9.89	266.03	101.02		101.02
北京景景通科技有限公司	365.27	4.36	369.63			
山东安华航空科技有限公司	1,518.61	123.01	1,641.62	1,305.19		1,305.19
玉溪智途科技信息技术有限公司						
江苏大途信息科技有限公司						
如皋智港信息技术有限公司						
扬州亿泊信息技术有限公司						

续上表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都慧途科技有限公司	-	-1.92	-	-0.21
江苏云擎信息科技有限公司	29.85	-38.78	-	-25.49
北京景景通科技有限公司	-	-2.22	-	-0.09
山东安华航空科技有限公司	10.90	-51.22	-	7.94
玉溪智途科技信息技术有限公司	-	-	-	-

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏大途信息科技有限公司	-	-	-	-
如皋智港信息技术有限公司	-	0.00	-	-50.00
扬州亿泊信息技术有限公司	-	-0.00	-	-148.49

续上表：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都慧途科技有限公司	77.87	-61.21		-91.55
江苏云擎信息科技有限公司		-81.32		-58.23
北京景景通科技有限公司		-0.56		-15.81
山东安华航空科技有限公司	146.97	-158.34		-50.29
玉溪智途科技信息技术有限公司				
江苏大途信息科技有限公司				
如皋智港信息技术有限公司				
扬州亿泊信息技术有限公司				

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为何小军、夏江霞夫妻。其中何小军持有本公司 28.53%的股权，夏江霞持有本公司 22.42%的股权。

报告期间本公司控股股东及实际控制人未发生变化。

2、子企业

本公司子企业有关信息详见附注“八、合在其他主体中的权益”披露相关信息。

3、合营和联营情况

无。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京盛世泰伯网络技术有限公司	本公司持有北京盛世泰伯网络技术有限公司 5%的股份
无锡帕科智慧交通科技有限公司	本公司持有无锡帕科智慧交通科技有限公司 10%的股份

（二）关联交易

1、关联方担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何小军、夏江霞	江苏智途科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-4-10	2021-9-30	否
何小军、夏江霞	江苏智途科技股份有限公司	3,000,000.00	2018-07-20	2021-07-20	否
何小军、夏江霞	江苏智途科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-11-05	2021-11-04	否
何小军、夏江霞	江苏智途科技股份有限公司	3,000,000.00	2018-08-04	2019-08-13	否
何小军、夏江霞	江苏智途科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-2-2	2022-1-29	否
何小军、夏江霞	江苏智途科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-2-2	2022-1-29	否

[注]公司 20,000,000.00 元借款由何小军、夏江霞提供连带责任保证，同时何小军以 1275 万股股权提供质押担保，夏江霞为质押物共有人。公司担保起始日为 2018-11-05 的 5,000,000.00 元借款由何小军、夏江霞提供连带责任保证，同时夏江霞以 45.7995 万股股权提供质押担保，何小军为质押物共有人。

九、或有事项的说明

（一）或有负债

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有负债。

（二）未决诉讼

截止资产负债表日，本公司无需要披露的未决诉讼。

（三）对外担保

截止资产负债表日，本公司无需要披露的对外担保。

（四）抵押资产

截止资产负债表日，本公司无需要披露的抵押情况。

十、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,322,807.30	100.00	14,633,006.29	10.73	121,689,801.01
组合 1: 账龄组合	128,967,823.30	94.6	14,665,467.37	12.37	114,302,355.93
组合 2: 其他组合	7,354,984.00	5.4			7,354,984.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	136,322,807.30	100.00	14,633,006.29	10.73	121,689,801.01

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,663,080.41	100.00	16,892,617.47	11.76	126,770,462.94
组合 1: 账龄组合	136,577,800.41	95.07	16,892,617.47	12.37	119,685,182.94
组合 2: 其他组合	7,085,280.00	4.93			7,085,280.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	143,663,080.41	100.00	16,892,617.47	11.76	126,770,462.94

①应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

②组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,446,835.66	3,523,106.59	5.00
1-2 年	31,326,350.44	3,595,045.44	10.00
2-3 年	21,218,416.31	5,059,204.89	30.00
3-4 年	4,976,220.89	2,488,110.45	50.00
合计	128,967,823.30	14,665,467.37	11.37

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,348,024.16	3,817,401.21	5.00
1-2 年	32,218,685.60	3,221,868.56	10.00
2-3 年	20,760,988.11	6,228,296.43	30.00
3-4 年	7,250,102.54	3,625,051.27	50.00
合计	136,577,800.41	16,892,617.47	12.37

④组合中，不计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	7,354,984.00		
小 计	7,354,984.00		

续表

其他组合	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	7,085,280.00		
小 计	7,085,280.00		

(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-2,259,611.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)

江苏星月测绘科技股份有限公司	非关联方	15,721,007.70	1 年以内 3318087.00；1-2 年 9131757.05；2-3 年 3271163.65	2,060,429.15	11.53
北京市大地通途信息技术有限公司	非关联方	9,641,359.29	1 年以内 1359844.28；1-2 年 6049056.77；2-3 年 2232458.24	1,342,635.36	7.07
山东安华航空科技有限公司	非关联方	8,069,984.00	1 年以内 984704.00；2-3 年 5585280.00；3-4 年 1500000.00	1,724,819.20	5.92
江苏煤炭地质物测队	非关联方	8,024,726.56	1 年以内 701619.84；1-2 年 614912；2-3 年 6708194.72	2,109,030.61	5.89
南宁市国土测绘地理信息中心	非关联方	5,678,807.20	1-2 年	567,880.72	4.17
合计		47,135,884.75		7,804,795.04	34.58

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款的分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,107,054.27	98.54	48,720.40	0.30	16,058,333.87
组合 1：账龄组合	487,204.00	2.98	48,720.40	10.00	438,483.60
组合 2：其他组合	15,619,850.27	95.56			15,619,850.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	238,000.00	1.9	238,000.00	100.00	
合计	16,345,054.27	100.00	286,720.40	1.75	16,058,333.87

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,311,970.78	98.10	38,720.80	0.31	12,273,249.98
组合 1：账龄组合	537,208.00	4.28	38,720.80	7.21	498,487.20
组合 2：其他组合	11,774,762.78	93.82			11,774,762.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	238,000.00	1.90	238,000.00	100.00	
合 计	12,549,970.78	100.00	276,720.80	2.20	12,273,249.98

①其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。

②组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,204.00	15,000.00	5.00
1-2 年	200,000.00	23,720.80	10.00
2-3 年	150,000.00		30.00
合计	487,204.00	38,720.80	7.95

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,000.00	15,000.00	5.00
1-2 年	237,208.00	23,720.80	10.00
合计	537,208.00	38,720.80	7.21

④组合中，不计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工组合	3,633,730.22		
押金、保证金组合	3,293,871.30		
关联方往来	8,692,248.75		
小 计	15,619,850.27		

续表

其他组合	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工组合	573,079.98		
押金、保证金组合	3,685,519.92		
关联方往来	7,516,162.88		
小 计	11,774,762.78		

⑤期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
江苏苏辉晶源担保有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长，且管理层核实无法收回
扬州慧成创业服务有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	账龄较长，且管理层核实无法收回
小 计	238,000.00	238,000.00	100.00	

(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 9,999.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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
往来款	725,204.00	775,208.00
关联方组合	8,692,248.75	7,516,162.88
押金保证金	3,293,871.30	3,685,519.92
员工组合	3,633,730.22	573,079.98
合计	16,345,054.27	12,549,970.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
姜汉中	非关联方	往来款	1 年以内	600,000.00	30,000.00	3.67
上海荣恺投资管理有限公司	非关联方	保证金	1 年以内	500,000.00		3.06
丁鹏	非关联方	员工组合	2-3 年	200,000.00	200,000.00	1.22
江苏苏辉晶源担保公司	非关联方	往来款	1-2 年	200,000.00	15,000.00	1.22
薛云龙	非关联方	往来款	1-2 年	150,000.00		0.92
合计				1,650,000.00	245,000.00	10.09

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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	43,514,362.50		43,514,362.50	41,966,462.50		41,966,462.50
合 计	43,514,362.50		43,514,362.50	41,966,462.50		41,966,462.50

2. 子公司情况

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京亿程信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥佳途信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都慧途科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广州启辰信息技	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
术有限公司						
武汉慧擎科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
江苏云擎信息科技有限公司	3,054,000.00	255,500.00		3,309,500.00		
北京景景通科技有限公司	5,600,000.00	2,000.00		5,602,000.00		
扬州市智途计算机职业培训学校	374,762.50			374,762.50		
山东安华航空科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
榆林智途科技有限公司	387,700.00	25,400.00		413,100.00		
扬州亿泊信息技术有限公司		765,000.00		765,000.00		
如皋智港信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
小 计	41,966,462.50	1,547,900.00		43,514,362.50		

(四) 营业收入及成本

1. 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	35,784,202.84	16,784,078.63	49,611,706.30	29,320,565.53
合 计	35,784,202.84	16,784,078.63	49,611,706.30	29,320,565.53

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,768,234.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	本期金额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,206.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,562,027.89	
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	386,509.19	
少数股东权益影响额(税后)	-25.14	
合 计	2,175,543.84	

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			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	本期金额	3.72%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	2.47%	0.05	0.05

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,503,240.55
非经常性损益	2	2,175,543.84
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,327,696.71
归属于公司普通股股东的年初净资产	4	171,627,887.76
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12	174,879,508.04
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.72
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.47

[注] 12 = (4+1) * 0.5 + 5*6/11 - 7*8/11 ± 9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,503,240.55
非经常性损益	2	2,175,543.84
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,327,696.71
年初股份总数	4	81,712,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	

项 目	序号	本期金额
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	81,712,500.00
基本每股收益	13=1/12	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.05

[注] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

江苏智途科技股份有限公司

2019年8月21日