



# 宏景软件

NEEQ : 831225

## 北京宏景世纪软件股份有限公司

( Beijing Hongjing Century Software Co., Ltd. )

**HJSOFT 宏景**  
人力与人才管理信息化领航者

中国e-HR专业厂商第一股  
股票代码：831225



使 命：利用信息技术构建高绩效团队，推动组织健康成长  
愿 景：中国人力与人才管理信息化领航者  
价值观：诚信负责 · 学习创新 · 团队合作 · 成就客户

# 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年2月22日，宏景软件2019年年会在有“五岳之尊、天下第一山”之称的泰山脚下成功举办。全国各地的宏景人千里相聚，为成就共同的梦想勇攀高峰，携手用户迈向管理之巅。

为了给广大用户提供更为优质、专业的服务，通过人力资源管理业务与信息技术的融合实践来成就用户，提升用户满意度，加大宏景在市场竞争中的优势，宏景软件第八期能力提升大课堂于2月24日拉开帷幕，来自全国各地的宏景人齐聚济南技术服务中心，进行了为期一周的业务能力强化培训。



2019年上半年，公司荣获中国人力资源开发研究会优秀服务机构称号。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	北京宏景世纪软件股份有限公司
股东大会	指	北京宏景世纪软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京宏景世纪软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京宏景世纪软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
eHR	指	人力资源管理信息系统
HCM	指	人力资本管理信息系统
宏景云	指	宏景软件开发的基于云计算的应用平台
SaaS	指	SoftwareasaService，即“软件即服务”，是一种基于互联网的软件服务应用模式

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公告原件；
	2、北京宏景世纪软件股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议；
	3、北京宏景世纪软件股份有限公司第二届监事会第十次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京宏景世纪软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hongjing Century Software Co., Ltd.
证券简称	宏景软件
证券代码	831225
法定代表人	王玉霞
办公地址	北京市海淀区丰智东路 13 号北京朗丽兹西山花园酒店 8 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-62210089-261
传真	010-62210089
电子邮箱	wangf@hjsoft.com.cn
公司网址	www.hjsoft.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区丰智东路 13 号北京朗丽兹西山花园酒店 8 层 (100094)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2003 年 8 月 19 日
挂牌时间	2014 年 10 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	研发、设计、销售人力资源管理软件，提供人力资源信息化整体解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	25,840,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	王玉霞、张大波
实际控制人及其一致行动人	王玉霞、张大波

#### 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	91110108753306995J	否
注册地址	北京市海淀区丰智东路 13 号北京朗丽兹西山花园酒店 8018 房间	否
注册资本（元）	25,840,000 元	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 3 层
主办券商联系电话	010-85156335
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

因提供做市报价服务的做市商不足两家，公司股票自 2019 年 6 月 20 日暂停转让，公司已于 2019 年 7 月 12 日、2019 年 7 月 19 日、2019 年 7 月 26 日分别披露了《关于做市商不足两家暨股票暂停转让的进展公告》（公告编号：2019-018、2019-020、2019-021），鉴于股票暂停转让期间，为公司股票提供做市报价服务的做市商未恢复为 2 家以上，且本公司未提出股票转让方式变更申请，自 2019 年 8 月 1 日起，公司股票强制变更为集合竞价转让方式并恢复转让（公告编号：2019-022）。

## 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	25,771,042.61	19,004,264.62	35.61%
毛利率%	86.05%	85.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,419,288.97	2,530,907.11	35.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,089,717.09	2,246,130.50	37.56%
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）	6.78%	5.32%	-
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）	6.13%	4.72%	-
基本每股收益	0.13	0.10	30%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,767,710.81	68,884,498.58	-3.00%
负债总计	16,079,762.49	18,738,862.96	-14.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,687,948.32	50,145,635.62	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.94	1.03%
资产负债率%（母公司）	22.16%	25.61%	-
资产负债率%（合并）	24.08%	27.20%	-
流动比率	2.83	2.90	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,199,101.29	-8,103,651.92	-1.18%
应收账款周转率	4.44	3.32	-
存货周转率	7.50	8.82	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.07%	-3.51%	-
营业收入增长率%	35.61%	12.77%	-
净利润增长率%	35.10%	190.18%	-

#### 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	25,840,000	25,840,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	7,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	380,726.37
除上述各项之外的其他营业外收入支出	5.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>387,731.62</b>
所得税影响数	58,159.74
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>329,571.88</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

1、公司属于软件和信息技术服务业，长期专注于人力资源与人才管理软件领域，扎实推进聚焦战略，为国有企业和事业单位提供专业的人力资源与人才管理解决方案。目前，公司具有高度满足目标客户群体人力资源管理业务需求的系列软件产品，打造出丰富的适应目标行业客户不同应用场景的解决方案；同时，持续推进实施专业化，不断总结目标行业客户最佳实践，通过多种方式推进同行业客户业务共享，降低实施成本、提高客户满意度；公司进一步加强客户服务与经营，不断提升客户服务质量和满意度，持续推动正式客户拓展应用和深化应用，实现客户深度经营。

公司作为国内人力与人才管理软件专业厂商中的领导者地位不断巩固、品牌影响力不断提升、客户群体不断扩大、满意度持续提升，相对于竞争对手形成了明显的市场差异化定位和良好的客户口碑。公司采用直接销售和代理销售相结合的销售模式，建立起广泛的营销网络以保证销售收入的持续稳健增长。公司以北京为总部，在北京、上海、南京、广州、苏州设立了分公司、办事处；在其他省会城市建立了长期稳定的合作伙伴。2017年，公司在济南成立了规模较大的研发服务中心，加强了面向全国的客户需求响应和远程技术支持力度，确保每一个客户都能够得到及时满意的服务响应。

公司的主要收入来源是为客户提供人力资源信息化解决方案的过程中收取的软件产品费用、实施与培训费用、二次开发费用以及后期运行维护服务费用；云评估业务主要以年度服务费模式按年收取。目前，公司正着力加强产品体验和客户满意度建设，在聚焦的国有企事业客户群体中精准洞察客户需求，通过价值呈现实现粉丝营销、复制盈利的商业模式。

公司根据国内外人力资源信息化技术发展趋势和目标市场人力资源管理业务需求，积极推进云产品和移动应用产品的开发和应用，目前已经形成商品化运营的宏景云民主测评、360度评估、民主推荐、领导力评估反馈、同行评议等五个云端产品，均已在公司目标客户群体中进行了广泛的推广并在一大批知名企业事业单位中得到应用，取得了广泛认可，树立了良好的口碑。2019年上半年宏景云产品销售较去年同期增长势头强劲。宏景云产品和公司已有软件产品的方案互补，形成了符合目标客户特点的混合云整体解决方案，提升了客户满意度，增强了客户黏性，并给公司的整体业绩提升带来了较好的预期。同时宏景云的另一个拳头产品绩效管理，有望在2019年下半年得到更广泛的推广和应用，整体业绩有望进一步得到较大的提升。

宏景云基于SaaS模式，采取按用户使用产品与使用量计费方式。在具有较高黏性的前提下，相对于传统软件具有更加稳定的现金流量和长期客户价值。

2、报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019 半年度报告期内财务状况、经营成果情况如下：报告期内，公司总收入 25,771,042.61 元，其中主营业务收入 25,771,042.61 元，营业成本 3,595,114.16 元，营业利润 4,195,546.97 元，净利润 3,419,288.97 元，经营性现金流量净额-8,019,101.29 元；相对于上年同期增（减）情况：营业收入较上年上升 35.61%；营业成本较去年同期上升 26.94%系外地项目增多向代理商采购的开发服务成本提高；营业利润较上年同期上升 46.57%，净利润较上年同增加 35.10%，经营性现金流量净额同比上年同期下降 1.18%。

报告期内同比变化较大的财务指标情况说明如下：

报告期内公司营业利润高于上年同期 46.57%，净利润高于上年同期 35.10%，具体说明如下：

（1）公司报告期内营业收入增长 35.61%，2019 年上半年宏景云产品销售较去年同期增长 182.81%，因宏景云产品和公司已有软件产品的方案互补，报告期基于已有软件方面提供的开发及维护服务较上年同期增长 64.40%。

（2）总营业成本比上年同期增加 31.44%，收入增长幅度大于费用增长幅度，导致营业利润和净利润高于上年同期。

## 三、 风险与价值

### 1、税收优惠政策的风险

公司于 2017 年 10 月 25 日通过复审并取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税税率为 15%。依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按照 16%、13%的法定税率征收增值税后，对其增值税税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司面临税收优惠政策可能发生对公司不利变化的风险。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：公司将密切关注国家相关部门关于国家高新技术企业认定的政策，及时做好申报各项工作。更根本的，公司将持续加大研发投入，维持公司高新技术企业应具有的技术先进性。同时，通过加大营销力度、拓展新客户，促进收入进一步加大也将有利于公司降低税收优惠政策可能发生不利变化带来的风险。

### 2、技术更新的风险

软件行业技术更新换代较快，进而产品生命周期缩短。公司产品是否能够紧跟技术进步，快速响应客户需求，直接关系公司未来的成长。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：

（1）公司将密切把握行业未来的技术发展趋势、客户的业务需求趋向，加大研发投入力度、加强客户人力资源管理业务研究，开发出符合行业、业务发展趋势和客户需求的产品；

(2) 公司将继续加大宏景云平台产品的研发投入和市场开拓力度,充分利用对客户业务需求的理解,推动宏景云产品更快发展;

(3) 进一步加强客户服务,提升客户满意度,加深客户持续经营,推动客户深化应用,增强用户粘性。

### 3、应收款项无法收回的风险

截至 2019 年 6 月 30 日,应收账款净额为 5,922,965.78 元,相比期初增长 8.13%,存在可能无法收回的风险。

针对上述风险,公司将采取以下管理措施:

(1) 加强产品实施与服务管理,改善相关业务流程,提高产品实施及服务质量,提升交付效率和服务能力,并积极与客户进行沟通,推动客户满意以尽快向公司支付款项;

(2) 加强应收账款管理,对客户状况、信用风险进行定期评估,充分揭示公司面临的信用风险,积极采取应对措施,做好应收账款回收。

### 4、公司治理的风险

股份公司设立后,法人治理结构逐步健全完善,制定了相应的内部控制体系。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,业务复杂性不断增加,对公司治理也提出了更高的要求。公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险,公司将采取以下管理措施:

(1) 公司将依据《中华人民共和国公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定,持续健全公司治理结构和管理制度,不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制,完善信息披露机制;

(2) 提高公司运行管理信息化水平,健全公司财务制度和内控制度。

### 5、人才风险

管理软件企业属于智力密集型产业,公司产品技术复杂且有较高的难度,还需要技术人员、销售人员对人力资源管理业务有较深入的理解,因此产品研发、实施服务和销售不可避免地要依靠专业人才,特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的离职,将会对公司正常的生产经营造成一定影响。

针对上述风险,公司将采取以下管理措施:

(1) 加大公司人力资源保留力度,完善激励机制,为核心员工提供充分的发展平台与上升通道,并通过股权激励等方式吸引优秀人才并维持公司人力资源的稳定;

(2) 完善人才培养体系、加大人才培养投入,增加人才内部供给;

(3) 公司采取开放、积极态度,利用对行业的深入了解寻访专业化人才,吸引更多人才进入公司。

## 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

报告期内,公司诚信经营、照章纳税,积极吸纳就业、保障员工合法权益,提供就业岗位 300 余个。公司管理层锐意进取,持续加强产品研发、构建解决方案体系,服务国有企事业单位,不断提升我国人力资源管理信息化水平。

扶危济困是中国民族的传统美德，公司将适时开展类似方面的活动。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王玉霞、张大波	王玉霞为公司银行授信提供连带责任保证	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年7月2日	2019-016

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司本次向银行申请授信额度，系公司正常生产经营的需要，符合公司和股东的利益需求，不会对公司产生不利影响。

公司本次向银行申请授信额度，有利于促进公司持续稳定发展，是合理的、必要的。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/6/24	2019/4/18	-	银行理财产品	20,000,000	现金	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内公司利用闲置资金购买低风险的理财产品。报告期内公司新发生的购买理财产品累计金额为 25,300,000.00 元，截止到报告期末公司购买理财产品余额为 18,500,000.00 元，获得投资收益 430,004.47 元，不存在逾期未收回的本金和收益。2019 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并提请公司 2018 年年度股东大会审议。2019 年 5 月 15 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，批准公司董事会在累计投资总金额 2,000 万元的额度内（自股东大会审议通过之日起至 2019 年 12 月 31 日有效）购买银行理财产品，具体投资活动由公司财务部组织实施。在保证资金流动性和安全性，保证不影响公司正常运行以及主营业务突出的基础上，公司利用部分闲置资金进行短期理财产品投资，有助于提高资金使用效率，增加公司整体收益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免存在同业竞争的潜在风险，公司 5% 以上股份的股东出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免潜在的同业竞争，保护公司及其他股东的合法利益，公司控股股东、实际控制人王玉霞、张大波以及持有公司 5%以上股份的股东陈猛清先生、房宏先生、刘红梅女士分别出具了《避免同业竞争承诺函》，本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-05-29	1.25 元	0	0
合计	1.25 元	0	0

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，此次分派公司委托中国结算北京分公司代派，现金红利已于 2019 年 5 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。



## 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	5,280,000	20.43%	300,000	5,580,000	21.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,962,000	7.59%	695,400	2,657,400	10.28%	
	董事、监事、高管	3,391,000	13.12%	895,400	4,286,400	16.59%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,560,000	79.57%	-300,000	20,260,000	78.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,604,000	48.78%	0	12,604,000	48.78%	
	董事、监事、高管	20,260,000	78.41%	0	20,260,000	78.41%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		25,840,000	-	0	25,840,000	-	
普通股股东人数							17

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王玉霞	9,402,000	694,400	10,096,400	39.07%	7,740,000	2,356,400
2	张大波	5,164,000	1,000	5,165,000	19.99%	4,864,000	301,000
3	陈猛清	3,805,000	-	3,805,000	14.73%	3,496,000	309,000
4	房宏	3,200,000	200,000	3,400,000	13.16%	2,600,000	800,000
5	刘红梅	1,200,000	-	1,200,000	4.64%	900,000	300,000
合计		22,771,000	895,400	23,666,400	91.59%	19,600,000	4,066,400

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：在普通股前五名或持股 10% 及以上股东中，董事张大波系董事长王玉霞配偶。除上述情形外，前五名或持股 10% 及以上股东间无其他关联关系。

### 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

自然人王玉霞女士目前持有公司 39.07%的股份，为公司的最大股东，任公司董事长。其配偶张大波先生持有公司 19.99%的股份，任公司董事，因此认定王玉霞、张大波为公司的控股股东、实际控制人。

王玉霞女士，董事长，出生于 1969 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学车辆工程专业。1993 年至 1998 年任北京金益康新技术有限公司市场部经理；1998 年至 2003 年任北京益康世纪软件技术开发有限公司董事长、总经理；2003 年 8 月至 2014 年 6 月任有限公司总经理、执行董事；公司改制后任股份公司董事长。

张大波先生，董事，出生于 1966 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军信息工程学院计算机软件专业。1995 年至 1998 年任北京金益康新技术有限公司开发部经理；1998 年至 2003 年任北京益康世纪软件技术开发有限公司副总经理；2003 年 8 月 2014 年 6 月任有限公司监事。公司改制后任股份公司董事。

报告期内，报告期至报告披露日，控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王玉霞	董事长	女	1969年3月	本科	2017年7月-2020年7月	是
房宏	董事、总经理	男	1970年8月	本科	2017年7月-2020年7月	是
张大波	董事、副总经理	男	1966年6月	本科	2017年7月-2020年7月	是
陈猛清	董事、副总经理	男	1968年6月	研究生	2017年7月-2020年7月	是
刘红梅	董事	女	1982年7月	本科	2018年5月-2020年7月	是
李群	监事会主席	女	1979年5月	本科	2017年11月-2020年7月	是
赵小君	监事	男	1979年5月	本科	2018年5月-2020年7月	是
计鹏	职工代表监事	女	1984年2月	本科	2018年9月-2020年7月	是
王芳	董事会秘书、财务总监	女	1965年8月	本科	2017年7月-2020年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，董事张大波系董事长王玉霞配偶，财务总监王芳系董事长王玉霞姐姐。董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王玉霞	董事长	9,402,000	694,400	10,096,400	39.07%	-
房宏	董事、总经理	3,200,000	200,000	3,400,000	13.16%	-
张大波	董事、副总经理	5,164,000	1,000	5,165,000	19.99%	-
陈猛清	董事、副总经理	3,805,000	-	3,805,000	14.72%	-
刘红梅	董事	1,200,000	-	1,200,000	4.64%	-
李群	监事会主席	320,000	-	320,000	1.24%	-
赵小君	监事	160,000	-	160,000	0.62%	-
计鹏	职工代表监事	-	-	-	-	-
王芳	董事会秘书、财务总监	400,000	-	400,000	1.55%	-
合计	-	23,651,000	895,400	24,546,400	94.99%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	243	242
销售人员	62	65
行政管理人员	18	17
财务人员	5	5
员工总计	328	329

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	223	222
专科	90	90
专科以下	9	12
员工总计	328	329

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动：

报告期内，公司人员从 328 人增加到 329 人，净增加 1 人，人员增长与公司业务发展需求相匹配，且人员稳定性较强，特别是中高层及核心员工保持基本稳定。

##### 2、人才引进与招聘：

公司根据聚焦战略，瞄准发展目标，在报告期内重点加强内部人才培养和提高人均产出。在招聘上，根据公司人力资源规划，确定人员总体编制和人员结构，开拓招聘渠道，完善招聘流程与甄选手段，保障公司发展的人员需求、提高人岗匹配度。

##### 3、员工薪酬政策：

公司向员工支付的薪酬包括固定薪金、浮动奖金以及各项福利，并适度加大与业绩挂钩的浮动部分比例；公司依据国家有关法律、法规及地方相关法规政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并针对外勤员工购买了意外保险。

#### 4、培训规划：

公司历来高度重视人才培养工作，逐步制定了不同序列的人才通道和能力标准，编制了系统的培训计划，全面加强人才培养，形成了包括新员工入职培训、试用期培训、在职员工业务培训、管理人员能力提升培训等相对完善的培训体系。在报告期内，举行了涵盖公司各业务条线和全国分销团队的大型集训，并针对校招应届毕业生进行了集训，有效保证公司业务发展对人员素质不断提高的要求。同时，知识平台系统应用持续优化和加强，信息化手段成为培训工作的有力推手。

5、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	15,015,268.97	33,660,629.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	6,012,965.78	5,867,604.21
其中：应收票据	六、2、(1)	90,000.00	390,000.00
应收账款	六、2、(2)	5,922,965.78	5,477,604.21
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,151,212.91	220,123.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,655,110.94	2,415,990.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	462,627.14	496,398.68
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、6	19,221,500.57	11,768,003.68
<b>流动资产合计</b>		<b>45,518,686.31</b>	<b>54,428,749.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	13,398,251.08	13,808,231.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	594,538.40	636,010.64
开发支出	六、9	7,234,805.63	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	21,429.39	11,507.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,249,024.50</b>	<b>14,455,749.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,767,710.81</b>	<b>68,884,498.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	14,100.00	132,352.44
其中：应付票据			
应付账款	六、11、(1)	14,100.00	132,352.44
预收款项	六、12	9,320,576.32	8,057,425.87
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、13	4,095,870.47	8,214,794.33
应交税费	六、14	1,518,885.70	1,605,101.60
其他应付款	六、15	1,130,330.00	729,188.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,079,762.49	18,738,862.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		16,079,762.49	18,738,862.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	25,840,000.00	25,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	4,564,160.63	4,564,160.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	3,365,366.36	3,023,437.46
一般风险准备			
未分配利润	六、19	16,918,421.33	16,718,037.53
归属于母公司所有者权益合计		50,687,948.32	50,145,635.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		50,687,948.32	50,145,635.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		66,767,710.81	68,884,498.58

法定代表人：王玉霞

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,991,682.34	26,423,749.34
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十、1、(1)	90,000.00	390,000.00
应收账款	十、1、(2)	5,889,086.03	6,089,318.07
应收款项融资			
预付款项		1,122,445.99	201,123.33
其他应收款	十、2	3,175,579.01	2,328,978.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		462,627.14	496,398.68
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		15,325,601.94	11,562,719.03
<b>流动资产合计</b>		<b>41,057,022.45</b>	<b>47,492,286.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,669,842.05	6,898,245.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		594,538.40	636,010.64
开发支出		5,517,483.25	
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		21,400.33	11,507.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,803,264.03	22,545,763.24
<b>资产总计</b>		68,860,286.48	70,038,050.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,100.00	132,352.44
预收款项		9,319,821.12	8,057,425.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,672,741.21	7,462,258.82
应交税费		1,498,760.84	1,554,919.14
其他应付款		755,830.27	728,188.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,261,253.44	17,935,144.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		15,261,253.44	17,935,144.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,840,000.00	25,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,564,160.63	4,564,160.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,460,747.87	3,023,437.46
一般风险准备			
未分配利润		19,734,124.54	18,675,307.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,599,033.04</b>	<b>52,102,905.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,860,286.48</b>	<b>70,038,050.19</b>

法定代表人：王玉霞

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		25,771,042.61	19,004,264.62
其中：营业收入	六、20	25,771,042.61	19,004,264.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,827,181.71	18,127,664.98
其中：营业成本	六、20	3,595,114.16	2,832,207.25
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、21	402,272.40	343,423.61
销售费用	六、22	10,072,752.93	7,304,565.58
管理费用	六、23	9,769,713.66	7,774,779.42
研发费用			
财务费用	六、24	-78,740.06	-116,127.09
其中：利息费用			
利息收入	六、24	81,342.12	119,336.50
信用减值损失	六、25	66,068.62	
资产减值损失	六、26		-11,183.79
加：其他收益	六、28	1,828,681.60	1,645,283.41
投资收益（损失以“—”号填列）	六、27	423,004.47	340,606.90

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,195,546.97	2,862,489.95
加：营业外收入	六、29	7,005.25	49,399.46
减：营业外支出			61.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,202,552.22	2,911,827.49
减：所得税费用	六、30	783,263.25	380,920.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,419,288.97	2,530,907.11
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）		3,419,288.97	2,530,907.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,419,288.97	2,530,907.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,419,288.97	2,530,907.11

归属于母公司所有者的综合收益总额		3,419,288.97	2,530,907.11
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.10

法定代表人：王玉霞

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十、4	25,626,220.73	18,903,509.89
减：营业成本	十、4	3,674,760.18	2,832,207.25
税金及附加		366,634.55	312,739.21
销售费用		9,550,020.09	7,081,803.87
管理费用		9,104,908.71	7,291,794.91
研发费用			-
财务费用		-76,038.37	-115,446.19
其中：利息费用			-
利息收入		76,038.37	115,446.19
加：其他收益		1,828,681.60	1,645,283.41
投资收益（损失以“-”号填列）		380,726.37	322,387.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	52,769.70
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）		-65,952.37	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	11,183.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,149,391.17	3,479,265.78
加：营业外收入		7,005.25	49,399.46
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,156,396.42	3,528,665.24
减：所得税费用		783,292.31	531,540.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,373,104.11	2,997,124.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,373,104.11	2,997,124.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,373,104.11	2,997,124.78
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王玉霞

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,879,109.82	20,493,995.70
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-

回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		1,828,681.60	1,645,283.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、31、(1)	1,118,061.59	1,388,525.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,825,853.01	23,527,804.97
购买商品、接受劳务支付的现金		4,519,248.07	4,334,109.23
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		26,054,700.32	20,257,947.53
支付的各项税费		4,913,890.63	3,760,184.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、31、(2)	6,537,115.28	3,279,215.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,024,954.30	31,631,456.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,199,101.29	-8,103,651.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,800,000.00	5,600,000.00
取得投资收益收到的现金		424,416.73	287,837.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,224,416.73	5,887,837.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,352.48	74,944.89
投资支付的现金		25,300,000.00	11,600,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,440,352.48	11,674,944.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,215,935.75	-5,787,107.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,230,323.00	2,894,080.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,230,323.00	2,894,080.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,230,323.00	-2,894,080.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,645,360.04	-16,784,839.61
加：期初现金及现金等价物余额		33,660,629.01	37,825,958.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,015,268.97	21,041,119.35

法定代表人：王玉霞

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,664,904.82	20,403,995.70
收到的税费返还		1,828,681.60	1,645,283.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,097,611.15	1,387,744.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,591,197.57	23,437,024.07
购买商品、接受劳务支付的现金		3,896,788.19	4,221,005.18
支付给职工以及为职工支付的现金		23,504,537.97	19,367,038.53
支付的各项税费		4,610,093.83	3,729,500.52
支付其他与经营活动有关的现金		6,087,941.55	3,185,235.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,099,361.54	30,502,779.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,508,163.97	-7,065,755.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		380,726.37	269,618.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,380,726.37	4,269,618.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,306.40	64,774.23
投资支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,074,306.40	10,064,774.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,693,580.03	-5,795,156.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,230,323.00	2,894,080.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,230,323.00	2,894,080.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,230,323.00	-2,894,080.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,432,067.00	-15,754,991.41
加：期初现金及现金等价物余额		26,423,749.34	35,781,512.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,991,682.34	20,026,521.46

法定代表人：王玉霞

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：王芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

**北京宏景世纪软件股份有限公司**  
**截至 2019 年 6 月 30 日财务报表附注**  
**(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)**

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

公司名称: 北京宏景世纪软件股份有限公司

统一社会信用代码: 91110108753306995J

注册资本: 人民币 2,584.00 万元

法定代表人: 王玉霞

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址: 北京市海淀区丰智东路 13 号北京朗丽兹西山花园酒店 8018 房间

成立日期: 2003 年 8 月 19 日

营业期限: 2003 年 8 月 19 日至长期

北京宏景世纪软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系北京宏景世纪软件有限公司(以下简称北京宏景世纪软件公司),系由张大波、王玉霞出资组建,于 2003 年 8 月 19 日在北京市工商行政管理局注册成立,并取得了北京市工商行政管理局核发的注册号为 1101082607267 的《企业法人营业

执照》，公司成立时注册资本 200.00 万元。北京宏景世纪软件公司以 2014 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 7 月 17 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110108753306995J 的营业执照，注册资本 2,584.00 万元，股份总数 2,584.00 万股（每股面值 1 元）。

2、本公司经营范围：基础软件服务、应用软件服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）本公司主营业务为人力资源软件研发及销售。

议书》。

本财务报告 2019 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

#### 4、合并报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司为山东宏景软件技术有限公司。

本报告期内合并报表范围无变化。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

##### （二）持续经营

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

#### 三、主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一）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 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

##### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （四）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （五）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

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

##### 2、金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

###### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在

该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对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。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

## 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人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；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

可供出售金融资产发生减值时，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、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100万元（含100万元）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	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
其他组合	押金、保证金、备用金、员工借款、应收股东款项及合并范围内

项目	确定组合的依据
	关联方款项组合具有类似较低的信用风险特征

本公司对低信用风险组合不计提坏账准备。

#### 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
账龄分析组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

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	0.50	0.50
1-2年	1.00	1.00
2-3年	5.00	5.00
3-4年	15.00	15.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

##### （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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### （八）存货

##### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

##### （2）存货取得和发出的计价方法

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

##### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法



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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(九) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

期损益。

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

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

#### （十）在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （十一）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十二）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的固定资产。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

本公司无形资产是软件著作权，摊销期为10年，在摊销期内平均摊销。

### (十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用为公司办公场所装修费，摊销期为5年，在摊销期内平均摊销。

### (十四) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### (十五) 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十六）股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

### （十七）收入

#### （1）商品销售收入

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

#### （2）提供劳务收入

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

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

量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### （十八）政府补助

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



明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （十九）递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

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

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## （二十）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	16%、13%、6%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%

本公司企业所得税率为25%，由于公司为高新技术企业，实际执行的企业所得税率为15%；子公司山东宏景软件技术有限公司所得税税率25%。

### 2、税收优惠及批文

北京宏景世纪软件股份有限公司2017年10月25日被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：

GR201711001750，有效期三年，所得税税率按15%征收，优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。

根据财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，及财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司软件产品销售实际税负超过3.00%部分实行即征即退政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,218.59	94,105.43
银行存款	14,724,166.21	33,280,046.35
其他货币资金	178,884.17	286,477.23
<b>合计</b>	<b>15,015,268.97</b>	<b>33,660,629.01</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

截至2019年6月30日本公司其它货币资金中受限银行保函178,884.17元。

## 2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	90,000.00	390,000.00
应收账款	5,922,965.78	5,477,604.21
<b>合计</b>	<b>6,012,965.78</b>	<b>5,867,604.21</b>

### (1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	90,000.00	390,000.00
商业承兑票据	-	-
<b>合计</b>	<b>90,000.00</b>	<b>390,000.00</b>

### (2) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,065,054.85	100.00%	142,089.07	2.36%	5,922,965.78
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>6,065,054.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>142,089.07</b>	<b>2.36%</b>	<b>5,922,965.78</b>

续：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,553,624.66	100.00%	76,020.45	1.37%	5,477,604.21
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>5,553,624.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,020.45</b>	<b>1.37%</b>	<b>5,477,604.21</b>

1) 组合中，按账龄分析法

账龄	2019年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	5,249,014.85	86.55%	26,245.07	0.50%
1-2年	10,800.00	0.18%	108.00	1.00%
2-3年	432,000.00	7.12%	21,600.00	5.00%
3-4年	264,240.00	4.36%	39,636.00	15.00%
4-5年	109,000.00	1.80%	54,500.00	50.00%
5年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,065,054.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>142,089.07</b>	<b>-</b>

(续)

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	4,251,558.96	76.55%	21,257.79	0.50%
1-2年	626,115.70	11.27%	6,261.16	1.00%
2-3年	528,910.00	9.52%	26,445.50	5.00%
3-4年	147,040.00	2.65%	22,056.00	15.00%
4-5年	-			
5年以上	-			
<b>合计</b>	<b>5,553,624.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,020.45</b>	<b>-</b>

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142,089.07元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销坏账准备金额0元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否为关联方	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额

中水联科技股份有限公司	否	375,040.00	6.18%	3,750.40
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	否	288,000.00	4.75%	14,400.00
中讯邮电咨询设计院有限公司	否	273,697.22	4.51%	2,736.97
博雅软件股份有限公司南京分公司	否	231,000.00	3.81%	1,155.00
联通支付有限公司	否	209,963.49	3.46%	2,099.63
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,377,700.71</b>	<b>22.72%</b>	<b>24,142.00</b>

5) 期末应收款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,015,010.87	88.17%	84,061.18	38.19%
1至2年	136,202.04	11.83%	136,062.15	61.81%
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,151,212.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>220,123.33</b>	<b>100.00%</b>

(2) 2019年6月30日余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京朗丽兹西山花园酒店管理有限公司	非关联方	333,234.07	1年以内	交易未结束
石家庄晟华基业科技有限公司	非关联方	136,062.15	2-3年	交易未结束
上海江天实业有限公司	非关联方	117,926.52	1年以内	交易未结束
广东恒润华创实业发展有限公司	非关联方	70,610.83	1年以内	交易未结束
北京爱康国宾门诊部有限公司	非关联方	25,006.00	1年以内	交易未结束
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>682,839.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 截至2019年6月30日公司预付款项中不存在预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

### 4、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	150,000.00	4.10%	750.00	0.50%	149,250.00
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,505,860.94	95.90%	-	-	3,505,860.94
<b>合计</b>	<b>3,655,860.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>750.00</b>	<b>0.50%</b>	<b>3,655,110.94</b>

续：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	150,000.00	6.21%	750.00	5.00%	149,250.00
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,266,740.34	93.79%	-	-	2,266,740.34
<b>合计</b>	<b>2,416,740.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>750.00</b>	<b>-</b>	<b>2,415,990.34</b>

(2) 按年末单项目金额重大并单独计提坏准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	150,000.00	100.00%	150,000.00	100.00%
1至2年				
2至3年				
3至4年				
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>150,000.00</b>	<b>100.00%</b>

(3) 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750.00元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例

				(%)
北京朗丽兹西山花园酒店管理有限公司	押金	525,143.64	1-4 年	14.36
北京工业大学	项目保证金	221,000.00	3-5 年	6.05
北京石油化工学院	项目保证金	195,000.00	2-3 年	5.33
李晖	备用金	150,000.00	1-2 年	4.10
北京中医药大学	项目保证金	103,800.00	1 年以内	2.84
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,194,943.64</b>	<b>-</b>	<b>32.69</b>

(6) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

#### 5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	462,627.14	-	462,627.14
合计	462,627.14	-	462,627.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	496,398.68	-	496,398.68
合计	496,398.68	-	496,398.68

#### 6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
房租	325,601.94	586,060.50
待抵扣进项税	384,254.72	181,943.18
银行理财产品	3,500,000.00	1,000,000.00
平安鼎泰 81 号	10,000,000.00	-
平安鼎泰 57 号	5,000,000.00	-
平安信托佳园 197 号集合资金信托计划	-	5,000,000.00
平安信托融侨 3 号集合资金信托计	-	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>19,221,500.57</b>	<b>11,768,003.68</b>

#### 7、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	15,167,523.35	118,092.73	-	15,285,616.08
其中：房屋及建筑物	12,083,160.40	-	-	12,083,160.40
运输设备	1,404,785.81	89,474.02	-	1,494,259.83
电子设备	1,064,356.04	23,667.56	-	1,088,023.60
办公设备	615,221.10	4,951.15	-	620,172.25
二、累计折旧合计	1,359,292.13	528,072.87	-	1,887,365.00
其中：房屋及建筑物	320,511.00	286,975.08		607,486.08
运输设备	286,509.64	70,899.76		357,409.40
电子设备	448,944.84	116,672.00		565,616.84
办公设备	303,326.65	53,526.03		356,852.68
三、账面净值合计	13,808,231.22			13,398,251.08
其中：房屋及建筑物	11,762,649.40			11,475,674.32
运输设备	1,118,276.17			1,136,850.43
电子设备	615,411.20			522,406.76
办公设备	311,894.45			263,319.57
四、减值准备合计	-			-
其中：房屋及建筑物	-			-
运输设备	-			-
电子设备	-			-
办公设备	-			-
五、账面价值合计	13,808,231.22			13,398,251.08
其中：房屋及建筑物	11,762,649.40			11,475,674.32
运输设备	1,118,276.17			1,136,850.43
电子设备	615,411.20			522,406.76
办公设备	311,894.45			263,319.57

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
购置房产	6,747,599.77	权证办理中

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	829,444.41	-	-	829,444.41

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专利权	829,444.41	-	-	829,444.41
二、累计摊销合计	193,433.77	41,472.24	-	234,906.01
专利权	193,433.77	41,472.24	-	234,906.01
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
四、账面价值合计	636,010.64	-	-	594,538.40
专利权	636,010.64	-	-	594,538.40

#### 9、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
HJ-eHR 微招聘服务系统	-	1,717,322.38	-	-	1,717,322.38
宏景云平台软件 V4.0	-	2,059,281.24	-	-	2,059,281.24
宏景高校考勤管理系统软件 V1.0	-	1,487,045.17	-	-	1,487,045.17
宏景高校招聘管理系统软件 V1.0	-	1,971,156.84	-	-	1,971,156.84
合计	-	7,234,805.63	-	-	7,234,805.63

#### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认递延所得税资产

项目	年末余额		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	142,839.07	21,429.39	76,716.45	11,507.47
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	142,839.07	29,604.39	76,716.45	11,507.47

#### 11、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	14,100.00	132,352.44
合计	14,100.00	132,352.44

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	14,100.00	132,352.44
合计	14,100.00	132,352.44

(2) 本报告期末本公司应付账款中无欠关联方款项。

(3) 期末应付账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

12、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	年末余额	年初余额
预收项目款	9,320,576.32	8,057,425.87
合计	9,320,576.32	8,057,425.87

(2) 期末预收账款中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,967,514.96	25,706,551.26	29,794,768.75	3,879,297.47
二、离职后福利-设定提存计划	247,279.37	1,422,835.83	1,453,542.20	216,573.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,214,794.33	27,129,387.09	31,248,310.95	4,095,870.47

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,679,049.21	23,964,347.97	28,049,210.44	3,594,186.74
2、职工福利费				
3、社会保险费	156,291.76	959,783.79	959,052.31	157,023.24
其中：医疗保险费	140,931.56	859,614.80	856,980.73	143,565.63
工伤保险费	7,475.13	38,500.28	34,821.23	11,154.18
生育保险费	7,885.07	61,668.71	67,250.35	2,303.43
4、住房公积金	132,173.99	782,419.50	786,506.00	128,087.49
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	7,967,514.96	25,706,551.26	29,794,768.75	3,879,297.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	235,710.64	1,361,311.38	1,394,400.81	202,621.21
2、失业保险费	11,568.73	61,524.45	59,141.39	13,951.79
合计	247,279.37	1,422,835.83	1,453,542.20	216,573.00

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	547,578.93	901,609.25
企业所得税	791,131.57	397,829.06
个人所得税	98,071.10	123,982.45
城市维护建设税	38,554.54	83,169.89
教育费附加	16,523.38	35,644.24
地方教育费附加	11,015.58	23,762.83
印花税	-	21,783.95
城镇土地使用税	1,840.64	2,157.00
房产税	14,169.96	14,169.96
水利建设专项基金	-	992.97
合计	1,518,885.70	1,605,101.60

15、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,130,330.00	729,188.72
合计	1,130,330.00	729,188.72

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金	365,000.00	368,190.72
保证金	765,330.00	360,998.00
合计	1,130,330.00	729,188.72

(2) 本报告期末其他应付款中无欠关联方款项。

(3) 期末其他应付款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 16、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）		期末余额
		增加	减少	
股本总额	25,840,000.00	-	-	25,840,000.00
合计	25,840,000.00	-	-	25,840,000.00

#### 17、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,564,160.63	-	-	4,564,160.63
合计	4,564,160.63	-	-	4,564,160.63

#### 18、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,023,437.46	341,928.90	-	3,365,366.36
合计	3,023,437.46	341,928.90	-	3,365,366.36

#### 19、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	16,718,037.53	13,733,685.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	16,718,037.53	13,733,685.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,419,288.97	6,720,146.73
减：提取法定盈余公积	341,928.90	841,714.95
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	3,230,000.00	2,894,080.00
转作股本的普通股股利		-
年末未分配利润	16,918,421.33	16,718,037.53

#### 20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细表如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,771,042.61	3,595,114.16	19,004,264.62	2,832,207.25
其他业务	-	-	-	-

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	25,771,042.61	3,595,114.16	19,004,264.62	2,832,207.25

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	2019年1-6月	2018年1-6月
软件销售收入	13,037,033.69	12,239,474.29
开发维护服务收入	9,382,443.38	5,707,083.22
宏景云平台收入	2,662,259.93	941,367.90
硬件销售收入	329,018.51	116,339.21
<b>主营业务收入合计</b>	<b>25,771,042.61</b>	<b>19,004,264.62</b>
软件销售成本	4,310.34	9,433.96
开发服务成本	3,330,440.54	2,677,474.10
宏景云平台成本	186,358.11	65,895.75
硬件销售成本	74,005.17	79,403.44
<b>主营业务成本合计</b>	<b>3,595,114.16</b>	<b>2,832,207.25</b>

(3) 2019年1-6月公司前五大客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
长安通信科技有限责任公司	1,734,349.08	6.73
康美医院投资管理有限公司	1,346,551.73	5.23
高济科技（天津）有限公司	1,036,981.10	4.02
北京太极信息系统技术有限公司	786,206.88	3.05
中信泰富特钢有限公司	639,080.45	2.48
<b>合计</b>	<b>5,543,169.24</b>	<b>21.51</b>

21、营业税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	195,940.22	177,120.10
教育费附加	83,974.37	75,908.60
地方教育费附加	55,982.92	50,605.76
车船税	-	400.00
印花税	2,322.40	-
残疾人保障金	8,416.80	8,704.75
房产税	51,019.92	26,370.40
土地使用税	4,564.00	4,314.00

水利建设基金	51.77	
<b>合计</b>	<b>402,272.40</b>	<b>343,423.61</b>

#### 22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
差旅费	499,143.86	349,093.25
招待费	400,890.26	306,129.25
快递费及运费	21,928.67	18,039.78
交通费	149,311.41	85,900.13
电话费	65,752.06	51,284.89
折旧费	149,220.78	30,483.23
工资	7,112,081.33	5,334,320.53
广告及宣传费	383,389.79	122,316.68
投标费	156,255.96	96,620.35
五险	869,971.61	663,794.49
住房公积金	264,807.20	246,583.00
<b>合计</b>	<b>10,072,752.93</b>	<b>7,304,565.58</b>

#### 23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费	142,162.19	107,837.55
房租及物业费	1,692,603.61	1,271,313.80
水电费	55,205.26	52,279.85
五险	770,872.91	599,498.77
工资	5,855,073.93	4,740,350.94
员工福利费	121,804.44	33,858.26
会议费	122,983.11	126,152.79
培训费	118,311.54	24,887.18
折旧费	320,585.81	332,569.35
中介服务费	291,730.75	130,657.60
住房公积金	235,568.00	209,247.00
无形资产摊销	41,472.24	41,472.24
差旅费	369.00	3,543.00
装修费	970.87	101,111.09
<b>合计</b>	<b>9,769,713.66</b>	<b>7,774,779.42</b>

## 24、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	81,342.12	119,336.50
手续费	2,602.06	3,209.41
<b>合计</b>	<b>-78,740.06</b>	<b>-116,127.09</b>

## 25、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备	66,068.62	
<b>合计</b>	<b>66,068.62</b>	

## 26、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备		-11,183.79
<b>合计</b>		<b>-11,183.79</b>

## 27、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	-	52,769.70
理财产品投资收益	423,004.47	287,837.20
<b>合计</b>	<b>423,004.47</b>	<b>340,606.90</b>

## 28、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
退税收入	1,828,681.60	1,645,283.41
<b>合计</b>	<b>1,828,681.60</b>	<b>1,645,283.41</b>

根据修订的《企业会计准则第16号——政府补助》，收到返还的增值税税额属于与收益相关的政府补助，且用于补偿企业已发生的相关费用，且增值税先征后返属于与企业的日常活动密切相关的补助，在实际收到时直接计入其他收益，因此本期增值税退税返还计入“其他收益”科目。

## 29、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他收入	7,005.25	49,399.46
<b>合计</b>	<b>7,005.25</b>	<b>49,399.46</b>



## 30、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	783,292.31	529,862.89
递延所得税调整	-29.06	-148,942.51
<b>合计</b>	<b>783,263.25</b>	<b>380,920.38</b>

## 31、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款项、备用金及保证金	1,029,714.22	904,689.90
利息收入	81,342.12	119,336.50
押金	-	315,200.00
补贴收入	7,005.25	49,399.46
<b>合计</b>	<b>1,118,061.59</b>	<b>1,388,525.86</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现销售费用	1,293,282.23	1,050,088.44
付现管理费用	2,378,310.97	1,727,861.11
付现财务费用	2,602.06	3,209.41
往来款项、备用金及保证金	2,862,920.02	498,056.25
<b>合计</b>	<b>6,537,115.28</b>	<b>3,279,215.21</b>

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,419,288.97	2,530,907.11
加：资产减值准备	66,238.87	-11,183.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,072.87	397,693.09
无形资产摊销	41,472.24	41,472.24
长期待摊费用摊销	-	101,111.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	-78,740.06	
投资损失（收益以“—”号填列）	-423,004.47	-340,606.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,921.92	-148,942.51
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）	33,771.54	-351,474.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,769,068.64	-8,522,400.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,659,100.47	-1,800,227.79
其他	651,889.78	
经营活动产生的现金流量净额	-8,199,101.29	-8,103,651.92
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	15,015,268.97	21,041,119.35
减：现金的年初余额	33,660,629.01	37,825,958.96
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	-18,645,360.04	16,784,839.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	15,015,268.97	21,041,119.35
其中：库存现金	112,218.59	91,570.99
可随时用于支付的银行存款	14,903,050.38	20,949,548.36
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本年金额	上期金额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,015,268.97	21,041,119.35

### 33、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	178,884.17	履约保证金
合计	178,884.17	-

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为王玉霞与张大波，其中王玉霞持股 39.0728%，张大波持股 19.9884%。

#### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张大波	持股 19.9884% 的股东
陈猛清	持股 14.7252% 的股东
王芳	实际控制人的近亲属，持股 1.5480% 的股东
房宏	持股 13.1579% 的股东
王积德	本公司原股东

### (二) 关联交易事项

截至报告期末，我公司未发生关联交易事项，期后关联交易事项详见第四节、二、（1）

## 八、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	90,000.00	390,000.00
应收账款	5,889,086.03	6,089,318.07
<b>合计</b>	<b>5,979,086.03</b>	<b>6,479,318.07</b>

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,000.00	390,000.00
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>90,000.00</b>	<b>390,000.00</b>

(2) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,031,004.85	100.00%	142,089.07	2.35%	5,889,086.03
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>6,031,004.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>142,089.07</b>	<b>2.35%</b>	<b>5,889,086.03</b>

续：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,542,824.66	89.90%	75,966.45	1.37%	5,466,858.21
低风险组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	622,459.86	10.10%	-	-	622,459.86
<b>合计</b>	<b>6,165,284.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>75,966.45</b>	<b>1.37%</b>	<b>6,089,318.07</b>

1) 组合中，按账龄分析法

账龄	2019年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	5,214,964.85	86.47%	26,074.82	0.50%
1-2年	10,800.00	0.18%	108.00	1.00%
2-3年	432,000.00	7.16%	21,600.00	5.00%
3-4年	264,240.00	4.38%	39,636.00	15.00%
4-5年	109,000.00	1.81%	54,500.00	50.00%
5年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,031,004.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>141,918.82</b>	<b>-</b>

(续)

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	4,240,758.96	76.51%	21,203.79	0.50%
1-2年	626,115.70	11.30%	6,261.16	1.00%
2-3年	528,910.00	9.54%	26,445.50	5.00%
3-4年	147,040.00	2.65%	22,056.00	15.00%
4-5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>5,542,824.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>75,966.45</b>	<b>-</b>

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141,918.82元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销坏账准备金额0元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否为关联方	金额	占应收账款总额的比例
中水联科技股份有限公司	否	375,040.00	6.22%
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	否	288,000.00	4.78%
中讯邮电咨询设计院有限公司	否	273,697.22	4.54%

博雅软件股份有限公司南京分公司	否	231,000.00	3.83%
联通支付有限公司	否	209,963.49	3.48%
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,377,700.71</b>	<b>22.84%</b>

5) 期末应收款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

### (1) 按类别列示

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	150,000.00	4.72%	750.00	0.50%	149,250.00
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,026,329.01	95.28%	-	-	3,026,329.01
<b>合计</b>	<b>3,176,329.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>750.00</b>	<b>0.50%</b>	<b>3,175,579.01</b>

续：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	150,000.00	6.44	750.00	0.50	149,250.00
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,178,978.50	93.56	-	-	2,178,978.50
<b>合计</b>	<b>2,328,978.50</b>	<b>100.00</b>	<b>750.00</b>	<b>0.50</b>	<b>2,328,228.50</b>

### (2) 按账龄组合划分的其他应收款

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	150,000.00	100.00%	150,000.00	100.00%
1至2年				
2至3年				

3至4年				
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>150,000.00</b>	<b>100.00%</b>

(3) 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750.00元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
北京朗丽兹西山花园酒店管理有限公司	押金	525,143.64	1-4年	16.53
北京工业大学	项目保证金	221,000.00	3-5年	6.96
北京石油化工学院	项目保证金	195,000.00	2-3年	6.14
李晖	备用金	150,000.00	1-2年	4.72
北京中医药大学	项目保证金	103,800.00	1年以内	3.27
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,194,943.64</b>	<b>-</b>	<b>37.62</b>

(6) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司的投资	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
小计	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权不一致的说明
山东宏景软件技术有限公司	成本法	15,000,000.00	100.00	100.00	-
合计	-	15,000,000.00	100.00	100.00	-

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,626,220.73	3,674,760.18	18,903,509.89	2,832,207
其他业务	-	-	-	-
合计	25,626,220.73	3,674,760.18	18,903,509.89	2,832,207.25

(2) 主营业务 (分类别)

产品名称	2019年1-6月	2018年1-6月
软件销售收入	13,262,552.01	12,239,474.29
开发维护服务收入	9,441,301.22	5,606,328.49
宏景云平台收入	2,662,259.93	941,367.90
硬件销售收入	318,965.41	116,339.21
<b>主营业务收入合计</b>	<b>25,626,220.73</b>	<b>18,903,509.89</b>
软件销售成本	83,956.36	9,433.96
开发服务成本	3,482,084.48	2,677,474.10
宏景云平台成本	186,358.11	65,895.75-
硬件销售成本	74,005.17	79,403.44
<b>主营业务成本合计</b>	<b>3,674,760.18</b>	<b>2,832,207.25</b>

(3) 2019年1-6月公司前五大客户的营业收入情况如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长安通信科技有限责任公司	1,734,349.08	6.77
康美医院投资管理有限公司	1,346,551.73	5.25
高济科技(天津)有限公司	1,036,981.10	4.05
北京太极信息系统技术有限公司	786,206.88	3.07
中信泰富特钢有限公司	639,080.45	2.49
<b>合计</b>	<b>5,543,169.24</b>	<b>21.63</b>

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益项目

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益	-	-
政府补助	7,000.00	-



委托他人投资或管理资产的损益	380,726.37	287,837.20
除上述各项之外的其他营业外收入支出	5.25	49,337.54
非经常性损益总额	387,731.62	337,174.74
减：非经常性损益的所得税影响数	58,159.74	52,398.13
非经常性损益净额	329,571.88	284,776.61
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	329,571.88	284,776.61

## 2、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号---净资产净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算及披露》的规定，本公司加权平均净资产收益率、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	
			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	2019年 半年度	6.78%	0.13	0.13
	2018年 半年度	5.32%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019年 半年度	6.13%	0.12	0.12
	2018年 半年度	4.72%	0.09	0.09

## 十二、财务报表的批准

本财务报告2019年8月22日由本公司董事会批准报出。

北京宏景世纪软件股份有限公司

2019年8月22日