



开运联合

NEEQ : 834331

北京开运联合信息技术股份有限公司

Bei Jing Creatunion Information Technologies Co. , Ltd



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

- 1、自 2019 年初至本报告披露时，公司申请并获批了 4 项软件著作权

软 著 名 称	获 得 日 期
开运精细化综合管理平台 V1.0	2019 年 3 月 28 日
会员服务系统 APP 软件 V1.0	2019 年 7 月 4 日
城市便民服务 APP 软件 V1.0	2019 年 7 月 4 日
环境监测系统软件 V1.0	2019 年 7 月 4 日

- 2、2019 年 6 月通过了“武器装备质量管理体系认证证书”再认定，证书有效期三年。
- 3、2019 年 6 月通过了“iso9001 质量管理体系认证”重新认定，证书有效期三年。
- 4、2019 年 5 月 28 日顺利完成了资本公积转赠股本的工商变更，并领取到新的营业执照。

## 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 .....	16
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 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、开运联合	指	北京开运联合信息技术股份有限公司
董事会	指	北京开运联合信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京开运联合信息技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京开运联合信息技术股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京开运联合信息技术股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
百达德恒	指	北京百达德恒投资担保有限公司
太平洋证券、证券公司	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 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。

公司负责人亢瑞卿、主管会计工作负责人李翠英及会计机构负责人（会计主管人员）李翠英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	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信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。 2. 北京开运联合信息技术股份有限公司 2019 年半年度报告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京开运联合信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Bei Jing Creatunion Information Technologies Co. , Ltd
证券简称	开运联合
证券代码	834331
法定代表人	亢瑞卿
办公地址	北京市朝阳区东十里堡路 1 号未来时 803

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵乐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-57742838
传真	010-88708487
电子邮箱	zhaole@creatunion.com.cn
公司网址	www.creatunion.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东十里堡路 1 号未来时 803 邮编:100025
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	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	2004 年 4 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 26 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-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发
主要产品与服务项目	软件系统定制开发服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,777,778
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	亢瑞卿
实际控制人及其一致行动人	亢瑞卿

**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	9111011276218407XN	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园 区通州园国际种业科技园区 聚和七街 1 号-593	否
注册资本（元）	10,777,778	是
总股本与注册资本不存在不一致的情况		

**五、 中介机构**

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	10,101,680.32	6,245,449.21	61.74%
毛利率%	45.69%	64.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,037,273.56	1,185,375.63	-12.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	806,817.58	1,175,197.42	-31.35%
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）	12.19%	18.70%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.48%	18.54%	-
基本每股收益	0.10	0.22	-54.54%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,691,572.01	12,712,422.39	23.43%
负债总计	6,386,834.47	4,435,965.02	43.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,029,933.20	7,992,659.64	12.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	1.54	-43.79%
资产负债率%（母公司）	38.29%	32.13%	-
资产负债率%（合并）	40.70%	34.89%	-
流动比率	236.06%	277.86%	-
利息保障倍数	12.45		-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,419,481.95	1,593,138.75	-189.10%
应收账款周转率	0.84	0.73	-
存货周转率			-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.43%	30.60%	-
营业收入增长率%	61.74%	42.13%	-
净利润增长率%	-12.49%	149.59%	-

**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	10,777,778	5,388,889	50%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	271,124.68
	271,124.68
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	40,668.70
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	230,455.98

**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

北京开运联合信息技术股份有限公司（Creatunion）成立于 2004 年，是一家以大数据、物联网、企业私有云软件开发服务为基础，为航天、军工、智能制造、造船、高铁，智慧城市等高端领域提供信息化建设服务。公司以数据采集，数据挖掘、数据分析等核心技术为依托，通过软件应用、数据与实际应用场景相结合。将互联网、大数据，物联网等技术与传统行业相结合，提供软件开发和行业信息化技术解决方案以及配套相关软件产品、平台的开发与服务。公司经过多年的实践经验，形成了长期项目和产品销售等多种商业模式，即通过技术开发能力获取业务，并收取费用，或通过项目深入行业场景形成自己的产品，单独销售或提供 SAAS 服务。2019 年度，公司仍继续加大产品研发度，主要投入为大数据，云 SAAS 服务软件相关软件产品的深入研发，此产品的研发成功，会增加公司产品收入，降低公司成本。公司在今后的发展中转入多渠道的经营模式。

（一）市场模式 公司的主要客户专业性较强，因此公司要在全面了解其需求的基础上进行方案设计和系统搭建。本着自身发展理念，公司在项目中只承做其中软件架构设计搭建、数据采集、数据处理、数据分析、数据清理、挖掘、数据呈现等开发业务。由于合同金额不大，故通常采用竞争性谈判方式取得项目承做权。随着公司在业内的知名度逐渐提高，目前有部分业务是通过客户的介绍和线上咨询获得。另外公司根据行业发展特点，公司将由传统的软件开发向信息技术服务方向发展，目前公司已经开发出具有竞争优势的大数据框架产品并投入市场，公司在保持原有主营业务基础上加大大数据系统软件产品销售力度，公司将由传统软件开发单一服务模式变成集软件开发、信息技术服务、软件产品销售为一体的综合性软件服务商。报告期内软件产品已实现较小的销售收入，在以后年度公司也会加大软件产品的深入研发，以增加公司现金流，实现利润最大化。

（二）业务模式 公司的主要业务是针对客户需求，为其提供相应的定制化的信息技术服务。由于客户不了解相关技术，对自身需求不能清晰描述，因此公司的业务模式采用“三步走”的方式：第一步，对客户进行详细调研，与客户共同分析其需求要点，了解客户使用习惯；第二步，针对调研结果进行方案详细设计，并与客户充分沟通，以确认设计方案符合客户的需求要点；第三步，将设计方案予以落实，并对成果进行测试，了解其运行状态，在确认成果可以稳定运行后，正式上线使用。

（三）售后模式 公司的售后服务通过营销部门与客户建立合作关系，在对客户进行调研，需求挖掘，方案设计完毕之后，公司对系统进行试运行，并在试运行过程中对出现的问题进行解决。系统在测试完毕后正式上线，由公司对系统进行持续维护，主要有定期检测维护、突发问题处理两种方式。定期检测维护，指公司每个月会对已上线系统进行维护巡视，并对发现的问题进行处理，以杜绝隐患。突发问题处理，指公司在系统正式上线一年以内对其发生的问题进行免费处理，以解决系统在实际使用过程中发生的不同状况，主要手段有电话服务、现场服务、远程系统服务等。公司客户主要有航空航天、船舶、铁路、大型基础设施领域。

（四）收款模式 公司的服务定价采用成本附加利润的方式。计算方法为：公司利润=合同金额-（软件研发人员成本+公司运营成本）为了保证公司的资金运转正常，公司逐渐形成了“361”“541”“622”等收款方式，在“设计方案完成”“成果测试运行”“系统正式上线”三个重要节点，进行一定比例的收费。

（五）研发模式 公司的研发模式是跟随项目进展的需求型研发模式，项目技术人员在项目组进行调研的过程中充分研究、总结经验，了解客户需求，设计解决方案，在整个过

程中自主创造出各种类型的数据库技术和数据解决方案，并将解决方案和技术加以应用。

公司未来将从两方面出发应对技术升级问题：第一，保持自身优势，在项目承做过程中实现技术研发与升级，实现行业聚焦；第二，寻求更多的校企联合及高精尖人才，使公司在技术上、行业上得到了更大的提升，同时也储备了高端人才。大量高技术人才的引入，增强了项目的交付率。大大缩短应收账款的账期。

综上所述，报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1010.17 万元，净利润 102.83 万元。

### 1、公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 1569.16 万元，比上年末增加 23.43%。主要是报告期内，公司应收账款 1242.86 万元，比上年末增加 53.75%。公司负债总额 638.68 万元，比上年末增加 43.98%，其中，应付账款 174.80 万元，比上年末增加 130.29%；应付职工薪酬 168.07 万元，比上年末增加 12.15%；应交税费 47.68 万元，比上年末减少 18.54%；其他应付款 71.03 万元，比上年增加 19.96%。归属于母公司的净资产 902.99 万元，比上年末增加 12.98%。

### 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 1010.17 万元，比上年同期增长 61.74%；营业成本 548.66 万元，比上年同期增长 145.32%。归属于母公司的净利润 103.73 万元，比上年同期下降 12.49%。2019 年上半年公司营业收入呈现增长态势。

### 3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-141.95 万元。主要是（1）销售商品、提供劳务收到的现金 606.96 万元，同比下降 1.05%。（2）收到的税费返还 24.99 万元，较上年同期增加 24.09 万元。（3）收到其他与经营活有关的现金 44.38 万元，同比下降 26.26%。（4）购买商品、接受劳务支付的现金 306.30 万元，比去年同期增长 322.80%。（5）支付给职工以及为职工支付的现金 339.45 万元，同比增长 32.41%。（6）支付的各项税费 47.68 万元，同比增长 67.77%（7）支付其他与经营活动有关的现金 124.84 万元，同比增长 20.97%

报告期内，公司投资活动现金净额 0 万元，本期无购建固定资产、无形资产现金支出。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 66.38 万元，主要是（1）取得借款所收到的现金 170 万元，去年同期为 49 万元；（2）偿还债务支付的现金 94.46 万元，去年同期 0 元；（3）分配股利、利润或偿付利息支付的现金 9.15 万元，同比增长 5.82%。

### 4、大客户开发

报告期内，与 54 所、电科院、某电厂、某新能源等科研院所及大型企业建立合作关系，为 2019 年上半年新开拓的客户。与新客户业务的达成，使公司客户得到了扩充，标致着公司持续经营能力的增强。同时与老客户也建立良好的沟通，并保证项目顺利交付。未来公司会不断开拓新的优质客户，并与之建立深度合作关系，以保证公司持续经营发展，同时也增强并巩固公司在航天、军工、工业等领域的地位。

### 5、公司资质方面

- 1) 自 2019 年到半年报披露时间止，公司新获得了 4 项计算机软件著作权登记证书。
- 2) 2019 年 6 月份，通过了“武器装备质量管理体系认证证书”及“ISO9001”再认定。

### 三、 风险与价值

1、行业政策风险 公司的主要业务是基于数据处理技术，针对客户的数据使用需求，为客户设计并构建整套信息技术解决方案。主要客户分布在航空航天、船舶、大型基础设施领域，受国家整体行业政策的影响较为明显。国家行业政策调整存在不确定性，由此可能引发因国家行业政策调整导致公司业务市场需求下降的风险。

风险应对：政策风险属于系统风险，公司在未来将会考虑采用业务多元化的方式规避政策风险。当政策风险凸显，公司会针对新行业开展业务来保证公司的正常运营。

2、人才流失风险 公司所处知识密集型行业，对技术人员技术熟练程度要求较高，同时公司对客户的了解程度、沟通深入程度是决定项目能否顺利进行的重要影响因素，如果技术人员流失，一方面会导致新进技术人员的培训成本提高，另一方面会导致与客户的沟通成本提高，甚至导致项目无法开展。

风险应对：一方面加强企业文化建设及人文关怀，如定期为员工组织生日集会、定期组织团建活动、定期技术知识培训等，以增强员工的沟通力、凝聚力；另一方面公司建立了有效的激励机制，对有贡献的员工定期评比奖励，同时公司还建立了项目考核制度，以带动员工的积极性，让多出力多干活高技能的员工得到应有的奖励。在公司不断的发展中，相关的制度会更加完善健全，以吸引更多人才。

报告期内，持续到本报告期的风险因素无变化。

### 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

一、依法经营，诚实守信。公司做为社会的一分子，始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。

二、加强民主管理，保障职工合法权益。报告期内公司召开职工代表大会，新一轮换届选举已完成并较好地发挥职代会的职能作用。维护职工合法权益。公司还通过聘请专业技术人员，对员工技术及文化礼仪做相关的培训，不断提升员工素质，促进职工个人职业技能提升。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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) 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	2019/4/24	2019/4/24	成立	开润联祥科技	10,000,000	现金	5100000	否	否

			控 股 子 公 司	沧 州 有 限 公 司 51% 股 权					
--	--	--	-----------------------	---	--	--	--	--	--

### 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：

成立沧州控股子公司开润联祥科技沧州有限公司，主要利于在当地开展业务，如智慧城市、智慧路灯、智慧物流等项目。保证公司业务的持续发展及拓展。并增加母公司持续经营能力。

## (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
实际控制人或控股股东	2015/7/8	-	挂牌	缴纳社保、公积金	因部分员工未缴纳社会保险费、住房公积金而产生的补缴义务以及因此遭受的任何罚款与损失，由其个人全部承担无限连带责任的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/8	2016/12/31	挂牌	房屋产权证	因公司注册地址未取得房产证，需要搬迁或被政府部门罚款而遭受的一切损失由个人承担的承诺	已履行完毕

### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人作出了《因部分员工未缴纳社会保险费、住房公积金而产生的补缴义务以及因此遭受的任何罚款与损失，由其个人全部承担无限连带责任的承诺》；

公司控股股东、实际控制人作出了《避免同业竞争承诺函》；

公司控股股东、实际控制人作出了《因公司未取得需要搬迁或被政府部门罚款而遭受的一切损失由个人承担的承诺》。

截止报告期末，公司控股股东、实际控制人为员工缴纳了社保、公积金。未发生违背上述承诺的情况。

## (三) 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 年 5 月 20 日	0	0	10
合计	0	0	10

## 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

报告期内，已按公告时间完成了资本公积转增股本事项（公告编号 2019-014）。并完成了工商变更。

## 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	1,555,555	28.87%	1,555,555	3,111,110	28.87%
	其中：控股股东、实际控制人	1,098,750	20.39%	1,098,750	2,197,500	20.39%
	董事、监事、高管	1,127,777	20.93%	1,127,777	2,255,554	20.93%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,833,334	71.13%	3,833,334	7,666,668	71.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,746,250	69.52%	3,746,250	7,492,500	69.52%
	董事、监事、高管	3,833,334	71.13%	3,833,334	7,666,668	71.13%
	核心员工					
总股本		5,388,889	-	5,388,889	10,777,778	-
普通股股东人数						6

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	亢瑞卿	4,845,000	4,845,000	9,690,000	89.91%	7,492,500	2,197,500
2	新疆石榴籽金融信息服务股份有限公司	150,000	150,000	300,000	2.78%		300,000
3	北京百达德恒投资担保有限公司	138,889	138,889	277,778	2.58%		277,778
4	殷志萍	138,889	138,889	277,778	2.58%		277,778
5	贺浩	111,111	111,111	222,222	2.06%	166,668	55,554
合计		5,383,889	5,383,889	10,767,778	99.91%	7,659,168	3,108,610

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司各股东之间不存在关联关系，也不存在代持情形。

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

公司控股股东、实际控制人亢瑞卿，本科，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于东北大学。2000 年 9 月至 2001 年 10 月，任职于中央广播电台，担任都市之声外联主任；2001 年 11 月至 2004 年 4 月，任职于北京智力迅天成技术有限公司，担任区域经理；2004 年 5 月至 2015 年 7 月，任职于有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 7 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。公司实际控制人亢瑞卿持有股份公司 89.9072%的股份。如下图：



报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
亢瑞卿	董事长兼总经理	男	1978 年 5 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
杨婷婷	董事	女	1985 年 6 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	否
李翠英	董事兼财务总监	女	1979 年 6 月	大专	2018.9.3-2021.9.2	是
赵乐	董事会秘书	女	1983 年 1 月	硕士	2018.9.3-2021.9.2	是
王谊江	董事	男	1958 年 4 月	大专	2018.9.3-2021.9.2	否
贺浩	董事	男	1979 年 11 月	硕士	2018.9.3-2021.9.2	否
刁秀涛	监事会主席	男	1976 年 5 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
刘普兵	职工监事	男	1987 年 9 月	本科	2018.9.3-2021.9.2	是
宋丽	职工监事	女	1986 年 8 月	专科	2018.9.3-2021.9.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

除董事杨婷婷与控股股东、实际控制人亢瑞卿为夫妻关系外，其他人员均与控股股东、实际控制人无关联关系

#### (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
亢瑞卿	董事兼总经理	4,845,000	4,845,000	9,690,000	89.91%	-
贺浩	董事	111,111	111,111	222,222	2.06%	-
刁秀涛	监事会主席	5,000	5,000	10,000	0.09%	-
合计	-	4,961,111	4,961,111	9,922,222	92.06%	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
行政管理人员	5	5
销售人员	3	7
技术人员	39	50
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>49</b>	<b>64</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	2
本科	21	29
专科	27	33
专科以下		
<b>员工总计</b>	<b>49</b>	<b>64</b>

**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：**

报告期内公司进一步完善了薪酬管理体系，绩效考核制度；为公司的员工提供可提升的空间和发展的平台。公司薪酬结构为：基本工资+绩效工资+回款提成+补贴+季度奖+年终奖+员工福利。

报告期内，公司按计划对员工进行了各项培训，包含企业文化、技术、礼仪、综合管理人员各项规章制度的培训。通过培训，增加了员工的技能和素养。公司增加人员 15 人：其中：销售增加 4 人，技术人员增加 11 人。人员增加主要原因公司拓展业务需要补充销售人员；另外随着公司业务发展的集中性及行业的明晰性，公司对技术人员也进行了相应扩充，目前公司对技术人员的要求趋于更精准化的人才。

公司所有员工均不到离退休年龄，无需承担离退休职工费用情况。

**(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（一）	199,662.98	955,301.90
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（二）	12,428,607.02	8,083,417.86
其中：应收票据		305,000.00	
应收账款		12,123,607.02	8,083,417.86
应收款项融资			
预付款项	六（三）	215,346.70	255,947.20
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（四）	181,631.10	252,612.10
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>13,025,247.80</b>	<b>9,547,279.06</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（五）	32,703.17	48,324.77
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（六）	2,447,030.23	2,863,904.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（七）	186,590.81	252,914.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,666,324.21	3,165,143.33
<b>资产总计</b>		15,691,572.01	12,712,422.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（八）	900,000.00	
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（九）	1,749,999.56	759,916.26
其中：应付票据			
应付账款		1,749,999.56	759,916.26
预收款项			
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（十）	1,680,676.63	1,498,656.93
应交税费	六（十一）	476,783.99	585,322.18
其他应付款	六（十二）	710,250.76	592,069.65
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>		5,517,710.94	3,435,965.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（十三）	869,123.53	1,000,000.00
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>		869,123.53	1,000,000.00
<b>负债合计</b>		6,386,834.47	4,435,965.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,777,778.00	5,388,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,890,725.30	7,279,614.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		304,080.40	304,080.40
一般风险准备			
未分配利润		-3,942,650.50	-4,979,924.06
归属于母公司所有者权益合计		9,029,933.20	7,992,659.64
少数股东权益		274,804.34	283,797.73
<b>所有者权益合计</b>		9,304,737.54	8,276,457.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,691,572.01	12,712,422.39

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

**（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		199,307.31	954,856.56
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	十二（一）	305,000.00	
应收账款	十二（一）	12,123,607.02	8,083,417.86
应收款项融资			
预付款项		215,346.70	255,947.20
其他应收款	十二（二）	397,100.07	468,081.07
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>13,240,361.10</b>	<b>9,762,302.69</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	十二（三）	97,643.63	97,643.63
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		3,913.17	5,806.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,447,030.23	2,863,904.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		186,590.81	252,914.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,735,177.84</b>	<b>3,220,268.78</b>

<b>资产总计</b>		15,975,538.94	12,982,571.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款		900,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,749,999.56	759,916.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,642,553.72	1,460,534.02
应交税费		476,783.99	585,322.18
其他应付款		479,492.33	365,847.22
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>		5,248,829.60	3,171,619.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		869,123.53	1,000,000.00
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>		869,123.53	1,000,000.00
<b>负债合计</b>		6,117,953.13	4,171,619.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,777,778.00	5,388,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,890,725.30	7,279,614.30
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		304,080.40	304,080.40
一般风险准备			
未分配利润		-3,114,997.89	-4,161,631.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,857,585.81</b>	<b>8,810,951.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>15,975,538.94</b>	<b>12,982,571.47</b>

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

**(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>		10,101,680.32	6,245,449.21
其中：营业收入	六（十八）	10,101,680.32	6,245,449.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,344,524.83	5,055,909.05
其中：营业成本	六（十八）	5,486,630.24	2,236,545.66
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（十九）	8,382.28	1,965.20
销售费用	六（二十）	516,566.17	455,773.97
管理费用	六（二十一）	1,927,426.55	1,858,485.73
研发费用	六（二十二）	1,043,429.57	409,285.68
财务费用	六（二十三）	101,582.57	94,004.76
其中：利息费用		90,736.78	90,578.11
利息收入		511.97	547.35
信用减值损失			
资产减值损失	六（二十四）	260,507.45	-151.95
加：其他收益	六（二十五）	271,124.68	11,974.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资			

产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,028,280.17	1,201,514.52
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,028,280.17	1,201,514.52
减：所得税费用			35,040.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,028,280.17	1,166,474.42
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）		1,028,280.17	1,166,474.42
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		-8,993.39	-18,901.21
2.归属于母公司所有者的净利润		1,037,273.56	1,185,375.63
<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>		1,028,280.17	1,166,474.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,037,273.56	1,185,375.63
归属于少数股东的综合收益总额		-8,993.39	-18,901.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三（二）	0.10	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	十三（二）	0.10	0.22

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

**（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>	十二（四）	10,101,680.32	6,245,449.21
减：营业成本	十二（四）	5,486,630.24	2,236,545.66
税金及附加		8,382.28	1,749.70
销售费用		516,566.17	455,773.97
管理费用		1,913,608.37	1,841,458.41
研发费用		1,043,429.57	392,007.81
财务费用		97,046.90	89,951.83
其中：利息费用		90,736.78	86,499.85
利息收入		511.97	522.02
加：其他收益		271,124.68	11,974.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”			

号填列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列)			
资产减值损失（损失以“-”号填列)		260,507.45	-151.95
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>		1,046,634.02	1,240,088.41
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)</b>		1,046,634.02	1,240,088.41
减：所得税费用			35,040.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列)</b>		1,046,634.02	1,205,048.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)		1,046,634.02	1,205,048.31
（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>		1,046,634.02	1,205,048.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

**(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		6,069,623.39	6,134,335.34
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		249,921.58	8,974.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十七）	443,790.02	601,864.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,763,334.99</b>	<b>6,745,174.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,063,000.00	724,452.00
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		3,394,542.87	2,563,587.56
支付的各项税费		476,832.24	284,212.16

支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十七）	1,248,441.83	1,579,783.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,182,816.94	5,152,035.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,419,481.95	1,593,138.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			206,400.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			206,400.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-206,400.00
<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	六、（二十七）	1,700,000.00	490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,700,000.00	490,000.00
偿还债务支付的现金		944,624.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,532.24	86,499.85
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>		1,036,156.97	86,499.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		663,843.03	403,500.15
<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>		-755,638.92	1,790,238.90
加：期初现金及现金等价物余额		955,301.90	520,778.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		199,662.98	2,311,017.38

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

## (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		6,069,623.39	6,134,335.34
收到的税费返还		249,921.58	8,974.36
收到其他与经营活动有关的现金		443,789.69	601,864.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,763,334.66</b>	<b>6,745,174.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,063,000.00	724,452.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,394,542.87	2,515,088.44
支付的各项税费		476,832.24	277,645.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,248,351.83	1,579,783.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,182,726.94</b>	<b>5,096,969.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,419,392.28</b>	<b>1,648,204.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			206,400.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>206,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-206,400.00</b>
<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		1,700,000.00	490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,700,000.00</b>	<b>490,000.00</b>
偿还债务支付的现金		944,624.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,532.24	86,499.85
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>		<b>1,036,156.97</b>	<b>86,499.85</b>

筹资活动产生的现金流量净额		663,843.03	403,500.15
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		-755,549.25	1,845,304.30
加：期初现金及现金等价物余额		954,856.56	465,021.14
六、期末现金及现金等价物余额		199,307.31	2,310,325.44

法定代表人：亢瑞卿

主管会计工作负责人：李翠英

会计机构负责人：李翠英

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input 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

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京开运联合信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2015年6月23日由有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7298号核准，本公司股票于2015年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：开运联合，证券代码：834331。

公司统一社会信用代码：9111011276218407XN；注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园国际种业科技园区聚和七街1号-593，法定代表人：亢瑞卿；2019年5月28日公司注册资本变更为：人民币1077.7778万元。

公司经营范围：技术推广；技术转让；组织文化艺术交流活动、承办展览展示；电脑图文设计；软件开发；技术咨询；数据处理；销售电子产品；会议服务；经济贸易咨询。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

### 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日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （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。

### （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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

## 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”或本附注四、（七）“金融工具”。

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

置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 4、金融负债的终止确认

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、权益工具

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

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

## 8、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （八）应收款项

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 200 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（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如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。

（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

##### ① 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
组合 1：账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：其他组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

### ② 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
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他组合	不计提坏账

组合中，本公司及子公司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	80.00	80.00
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，导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征为应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### 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。

### （九）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、劳务成本等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

项目服务成本的结转采用个别认定法确定发出存货的成本。

#### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

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

#### 1. 投资成本的确定

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

初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本四、（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

### （十一）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	1-3 年	0.00-5.00	31.67-100.00

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、（十五）“长期资产减值”。

#### 4. 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。

### （十二）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### （十三）无形资产

#### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

#### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （十五）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （十六）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。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。离职后福利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。

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。

公司主要提供技术开发服务业务，收入主要为技术开发服务收入。公司按项目核算收入和成本并在项目立项时编制项目预算成本。

公司在会计期末按照项目收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认项目收入后的金额，确认项目当期收入；

同时，按照项目预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认项目成本后的金额，结转项目当期成本。

用公式表示如下：

本期确认的项目收入=项目总收入×本期末止项目的完工进度-以前期间已确认的项目收入

本期确认的项目成本=项目预计总成本×本期末止项目的完工进度-以前期间已确认的项目成本

## 3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （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。

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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **2. 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

本公司目前涉及均为经营租赁，作为承租人，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十一）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### 2. 重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京开运联合信息技术股份有限公司	15%
陕西开运大数信息技术有限公司	25%

### （二）税收优惠及批文

#### 1. 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》主席令第 63 号第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。2018 年本公司申请并通过高新技术评审，已获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照 15% 缴纳企业所得税。

## 2. 增值税

《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）的规定、《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2011]111 号）的规定，试点地区纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末余额指 2019 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日余额。

### （一）货币资金

项 目	期初余额	期末余额
库存现金	899.57	1,150.68
银行存款	954,402.33	198,512.30
合 计	955,301.90	199,662.98

### （二）应收票据及应收账款

项 目	期初余额	期末余额
应收票据		305,000.00
应收账款	8,083,417.86	12,123,607.02
合 计	8,083,417.86	12,428,607.02

#### （1）应收票据

项 目	期初余额	期末余额
商业承兑汇票		305,000.00
合 计		305,000.00

#### （2）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,207,230.43	93.86	1,123,812.57	12.21	8,083,417.86
其中：账龄组合	9,207,230.43	93.86	1,123,812.57	12.21	8,083,417.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	602,332.00	6.14	602,332.00	100.00	
合 计	9,809,562.43	100.00	1,726,144.57	17.60	8,083,417.86

(续)

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,507,927.04	95.73	1,384,320.02	10.25	12,123,607.02
其中：账龄组合	13,507,927.04	95.73	1,384,320.02	10.25	12,123,607.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	602,332.00	4.27	602,332.00	100.00	12,123,607.02
合 计	14,110,259.04	100.00	1,986,652.02	14.08	12,123,607.02

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,217,626.23	310,881.31	5.00
1 至 2 年	419,750.00	41,975.00	10.00
2 至 3 年	2,569,854.20	770,956.26	30.00
合 计	9,207,230.43	1,123,812.57	12.21

(续)

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,710,822.84	535,541.14	5.00
1 至 2 年	43,300.00	4,330.00	10.00
2 至 3 年	2,662,266.10	798,679.83	30.00
3 至 4 年	91,538.10	45,769.05	50.00
合 计	13,507,927.04	1,384,320.02	10.25

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京航天爱威电子技术有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
中国社会科学院研究生院	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁道科学研究院通信信号研究所	58,000.00	58,000.00	100.00	预计无法收回
北京美拓未来国际咨询中心	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
北京恒达锦程图像技术有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
中国声学院研究院	7,900.00	7,900.00	100.00	预计无法收回
北京纵横科技发展有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	预计无法收回
北京航天自动控制研究所	223,932.00	223,932.00	100.00	预计无法收回
合 计	602,332.00	602,332.00		

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年坏账计提金额 260,507.45 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电子科技集团公司第五十四研究所	3,080,000.00	21.83	154,000.00
北京云智动力医疗科技有限公司	2,352,300.00	16.67	705,690.00
新疆金诚住房置业担保有限责任公司	2,000,000.00	14.17	100,000.00
江苏明茂新能源科技有限公司	1,161,000.00	8.23	58,050.00
中国电子科技集团公司电子科学研究院	623,700.00	4.42	31,185.00
合 计	9,217,000.00	65.32	1,048,925.00

**(三) 预付款项**

## 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	255,947.20	100.00	215,346.70	100.00
合 计	255,947.20	100.00	215,346.70	100.00

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
北京世纪常赢投资管理有限公司	208,579.99	96.86
北京泰和瑞物业管理有限公司	6,766.71	3.14
合 计	215,346.70	100.00

**(四) 其他应收款**

项 目	年初余额	年末余额
其他应收款	252,612.10	181,631.10
合 计	252,612.10	181,631.10

## 1. 其他应收款分类披露

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	252,612.10	100.00			252,612.10
其中：账龄组合					
其他组合	252,612.10	100.00			252,612.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	252,612.10	100.00			252,612.10

(续)

类 别	期末余额			
-----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	181,631.10	100.00			181,631.10
其中：账龄组合					
其他组合	181,631.10	100.00			181,631.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	181,631.10	100.00			181,631.10

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期初账面余额	期末账面余额
押金	73,948.00	73,948.00
投标保证金	141,400.00	24,000.00
代扣公积金	15,330.00	14,670.00
备用金	21,934.10	69,013.10
合 计	252,612.10	181,631.10

4. 按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京世纪常赢投资管理有限公司	房租押金	68,948.00	3-4 年	40.71	
宋丽	备用金	22,917.00	1 年以内	12.62	
包头东盛科技有限公司	投标保证金	20,000.00	2-3 年	11.01	
代扣公积金	公积金	14,670.00	1 年以内	8.08	
刘凯	备用金	14,000.00	1 年以内	7.71	
合 计		140,535.00		80.13	

**(五) 固定资产**

项 目	电子及办公设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	271,165.10	271,165.10
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	271,165.10	271,165.10
二、累计折旧		
1、年初余额	222,840.33	222,840.33
2、本期增加金额	15,621.60	15,621.60
(1) 计提	15,621.60	15,621.60
3、本期减少金额		
4、期末余额	238,461.93	238,461.93
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	32703.17	32703.17
2、年初账面价值	48,324.77	48,324.77

**(六) 无形资产**

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,168,742.01	4,168,742.01
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,168,742.01	4,168,742.01
二、累计摊销		
1、年初余额	1,304,837.60	1,304,837.60
2、本期增加金额		
(1) 计提	416,874.18	416,874.18
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,721,711.78	1,721,711.78
三、减值准备		

项 目	软件	合 计
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,447,030.23	2,447,030.23
2、年初账面价值	2,863,904.41	2,863,904.41

**(七) 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	252,914.15		66,323.34	186,590.81
合 计	252,914.15		66,323.34	186,590.81

**(八) 短期借款**

## 1. 短期借款分类

项 目	期初余额	期末余额
信用借款		900,000.00
合 计		900,000.00

**(九) 应付票据及应付账款**

## 1. 应付账款列示

项 目	期初余额	期末余额
技术服务费	60,174.75	1,005,999.56
软件开发费	69,9741.51	744,000.00
合 计	759,916.26	1,749,999.56

## 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款。

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京翼辰科技有限公司	100,000.00	尚未结算的软件开发费
合 计	100,000.00	——

**(十) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,498,656.93	3,486,254.66	3,304,234.96	1,680,676.63
二、离职后福利-设定提存计划		137,743.36	137,743.36	
合 计	1,498,656.93	3,623,998.02	3,441,978.32	1,680,676.63

## 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,498,656.93	3,213,979.19	3,031,959.49	1,680,676.63
2、职工福利费		33,648.67	33,648.67	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		107,188.00	107,188.00	
工伤保险费		2,143.76	2,143.76	
生育保险费		8,575.04	8,575.04	
4、住房公积金		90,720.00	90,720.00	
5、工会经费和职工教育经费		30,000.00	30,000.00	
合 计	1,498,656.93	3,486,254.66	3,304,234.96	1,680,676.63

## 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		132,025.26	132,025.26	
2、失业保险费		5,718.10	5,718.10	
合 计		137,743.36	137,743.36	

## (十一) 应交税费

项 目	期初余额	期末余额
增值税	530,306.91	457,671.10
个人所得税	18,716.03	16,819.10
城市维护建设税	18,149.62	1,146.89
教育费附加	10,889.77	688.14
地方教育费附加	7,259.85	458.76
合 计	585,322.18	476,783.99

## (十二) 其他应付款

## 1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期初余额	期末余额
借款	539,000.00	675,116.77
报销款	20,608.17	20,608.17
保证金	8,000.00	
个人负担社保		375.56
其他	3,000.00	1,000.00
应付利息	21,461.48	13,150.26

项 目	期初余额	期末余额
合 计	592,069.65	710,250.76

**(十三) 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	869,123.53	1,000,000.00
合 计	869,123.53	1,000,000.00

注：本公司于 2018 年 12 月 7 日向渣打银行贷款 1,000,000.00 元，借款期限为 3 年，年利率 18.50%，借款条件为保证借款，由亢瑞卿承担连带保证责任。

**(十四) 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	5,388,889.00			5,388,889.00			10,777,778.00
合 计	5,388,889.00			5,388,889.00			10,777,778.00

**(十五) 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,279,614.30		5,388,889.00	1,890,725.30
合 计	7,279,614.30		5,388,889.00	1,890,725.30

**(十六) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	304,080.40			304,080.40
合 计	304,080.40			304,080.40

**(十七) 未分配利润**

项 目	期初余额	年末余额
调整前上年末未分配利润	-7,227,214.89	-4,979,924.06
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	-7,227,214.89	-4,979,924.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,247,290.83	1,037,273.56
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-4,979,924.06	-3,942,650.50

**(十八) 营业收入和营业成本**

项 目	上期金额		本期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	上期金额		本期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,245,449.21	2,236,545.66	10,101,680.32	5,486,630.24
合 计	6,245,449.21	2,236,545.66	10,101,680.32	5,486,630.24

**(十九) 税金及附加**

项 目	上期金额	本期金额
城市维护建设税	789.41	4,191.14
教育费附加	636.17	2,514.68
地方教育附加	324.12	1,676.46
印花税	102.40	
地方水利建设基金	113.10	
合 计	1,965.20	8,382.28

**(二十) 销售费用**

项 目	上期金额	本期金额
职工薪酬	315,487.21	343,493.60
招待费	46,831.40	17,514.72
差旅费	18,335.23	68,418.81
交通费	6,473.78	10,098.07
服务费	58,654.00	67,324.85
办公费	5,167.35	8,273.12
福利费	4,825.00	1,443.00
合 计	455,773.97	516,566.17

**(二十一) 管理费用**

项 目	上期金额	本期金额
职工薪酬	758,991.31	746,206.20
房租及物业费	411,945.29	457,760.50
服务费	138,131.06	103,956.08
无形资产摊销	321,728.58	416,874.18
差旅费	27,169.27	13,870.02
办公费	121,282.16	133,110.74
交通费	12,103.30	3,123.10
招待费	50,388.16	9,401.79
折旧费	15,621.60	15,621.6

项 目	上期金额	本期金额
会议费	1,125.00	
福利费		23,249.47
职工教育经费		4,252.87
合 计	1,858,485.73	1,927,426.55

**(二十二) 研发支出**

项 目	上期金额	本期金额
职工薪酬	409,285.68	1,043,429.57
合 计	409,285.68	1,043,429.57

**(二十三) 财务费用**

项 目	上期金额	本期金额
利息支出	90,578.11	95,272.78
减：利息收入	547.35	512.30
手续费	3,974.00	6,822.09
合 计	94,004.76	101,582.57

**(二十四) 资产减值损失**

项 目	上期金额	本期金额
坏账损失	-151.95	260,507.45
合 计	-151.95	260,507.45

1. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况  
本年计提坏账金额 260,507.45 元。

**(二十五) 其他收益**

项 目	上期金额	本期金额	与资产相关/ 与收益相关
中关村企业信用促进委员会--中介服务资金补贴	3,000.00		与收益相关
税收返还-即征即退	8,974.36	249,921.58	与收益相关
进项税加计抵扣		14,380.73	与收益相关
中关村企业信用促进委员会-利息补贴		6,822.37	与收益相关
合 计	11,974.36	271,124.68	

**(二十六) 所得税费用**

项 目	上期金额	本期金额
当期所得税费用	186,013.26	
递延所得税费用	150,973.16	

项 目	上期金额	本期金额
合 计	35,040.10	

**(二十七) 现金流量表项目****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	上期金额	本期金额
政府补助	11,974.36	256,743.95
利息收入	547.35	511.97
支付往来款	589,343.02	186,534.10
合 计	601,864.73	443,790.02

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	上期金额	本期金额
手续费	3,974.00	6,822.09
付现管理费用及销售费用	1,575,809.96	876,959.98
支付往来款		364,569.76
合 计	1,579,783.96	1,248,441.83

**(二十八) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

补充资料	上期金额	本期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,166,474.42	1,028,280.17
加：资产减值准备	-151.95	260,507.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,621.60	15,621.60
无形资产摊销	321,728.58	416,874.18
长期待摊费用摊销	66,323.34	66,323.34
财务费用（收益以“-”号填列）	90,578.11	97,046.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-665,225.58	-4,485,881.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	597,790.23	1,181,745.92
经营活动产生的现金流量净额	1,593,138.75	-1,419,481.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	上期金额	本期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,311,017.38	199,662.98
减：现金的期初余额	520,778.48	955,301.90
现金及现金等价物净增加额	1,790,238.90	-755,638.92

#### 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	上期金额	本期金额
一、现金	2,311,017.38	199,662.98
其中：库存现金	589.93	1,150.68
可随时用于支付的银行存款	2,310,427.45	198,512.30
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,311,017.38	199,662.98

#### 七、合并范围的变更

本公司合并范围本年未发生变动

#### 八、在其他主体中的权益

##### （一）在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西开运大数信息技术有限公司	西安市	西安市	软件和信息 技术服务	51.00		设立

##### 2. 子公司在其他主体的权益

无。

#### 九、关联方及关联交易

##### （一）本公司的控股股东及实际控制人

控股股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
亢瑞卿	89.91%	89.91%

##### （二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

##### （三）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
北京亿康润丰健康科技有限公司	注册资本 300 万元，亢瑞卿实缴 60 万元，股权比例 87%

北京云智动力医疗科技有限公司	注册资本 1000 万元，亢瑞卿实缴 54 万元，股权比例 42%
北京云智众康生物科技有限公司	注册资本 800 万元，亢瑞卿实缴 0 万元，股权比例 5%
宜君县怡和科技有限公司	注册资本 1000 万元，亢瑞卿实缴 0 万元，股权比例 50%
赵涛	子公司法人、股东，股权比例 10%
杨婷婷	公司实际控制人亢瑞卿配偶

#### （四）关联方交易情况

##### 1. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亢瑞卿	1,000,000.00	2018.12.07	2021.12.07	2021.12.07	否

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	年初余额		年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京云智动力医疗科技有限公司	2,352,300.00	705,690.00	2,352,300.00	705,690.00
合计	2,352,300.00	705,690.00	2,352,300.00	705,690.00

##### 2. 应付项目

其他应付款：	年初余额	年末余额
亢瑞卿	50,000.00	50,000.00
赵涛	11,077.06	11,077.06
合计	61,077.06	61,077.06

#### 十、承诺及或有事项

##### （一）重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### （二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,207,230.43	93.86	1,123,812.57	12.21	8,083,417.86
其中：账龄组合	9,207,230.43	93.86	1,123,812.57	12.21	8,083,417.86
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	602,332.00	6.14	602,332.00	100.00	
合 计	9,809,562.43	100.00	1,726,144.57	17.60	8,083,417.86

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,507,927.04	95.73	1,384,320.02	10.25	12,123,607.02
其中：账龄组合	13,507,927.04	95.73	1,384,320.02	10.25	12,123,607.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	602,332.00	4.27	602,332.00	100.00	12,123,607.02
合 计	14,110,259.04	100.00	1,986,652.02	14.08	12,123,607.02

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,710,822.84	535,541.14	5.00
1 至 2 年	43,300.00	4,330.00	10.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	2,662,266.10	798,679.83	30.00
3 至 4 年	91,538.10	45,769.05	50.00
合 计	13,507,927.04	1,384,320.02	10.25

## ②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京航天爱威电子技术有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00
中国社会科学院研究生院	75,000.00	75,000.00	100.00
中国铁道科学研究院通信信号研究所	58,000.00	58,000.00	100.00
北京美拓未来国际咨询中心	45,000.00	45,000.00	100.00
北京恒达锦程图像技术有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00
中国声学院研究院	7,900.00	7,900.00	100.00
北京纵横科技发展有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00
北京航天自动控制研究所	223,932.00	223,932.00	100.00
合 计	602,332.00	602,332.00	

## 2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账金额 260,507.45 元

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
中国电子科技集团公司第五十四研究所	3,080,000.00	21.83	154,000.00
北京云智动力医疗科技有限公司	2,352,300.00	16.67	705,690.00
新疆金诚住房置业担保有限责任公司	2,000,000.00	14.17	100,000.00
江苏明茂新能源科技有限公司	1,161,000.00	8.23	58,050.00
中国电子科技集团公司电子科学研究院	623,700.00	4.42	31,185.00
合 计	9,217,000.00	65.32	1,048,925.00

## (二) 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	468,081.07	100.00			468,081.07
其中：账龄组合					
其他组合	468,081.07	100.00			468,081.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	468,081.07	100.00			468,081.07

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	397,100.07	100.00			397,100.07
其中：账龄组合					
其他组合	397,100.07	100.00			397,100.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	397,100.07	100.00			397,100.07

2. 本年无计提、收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期初余额	期末余额
借款	218,803.07	218,803.07
投标保证金	141,400.00	24,000.00
押金	73,948.00	73,948.00
代扣公积金	15,330.00	14,670.00

款项性质	期初余额	期末余额
备用金	18,600.00	65,679.00
合 计	468,081.07	397,100.07

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西开运大数信息技术有限公司	借款	218,803.07	1-2 年	55.10	
北京世纪常赢投资管理有限公司	押金	68,948.00	3-4 年	17.36	
宋丽	备用金	22,917.00	1 年以内	5.78	
包头东盛科技有限公司	投标保证金	20,000.00	1-2 年	5.04	
代扣公积金	公积金	14,670.00	1 年以内	3.69	
合 计		345,338.07		86.97	

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额			期末余额		
	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	97,643.63		97,643.63	97,643.63		97,643.63
合 计	97,643.63		97,643.63	97,643.63		97,643.63

## 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西开运大数信息技术有限公司	97,643.63			97,643.63		
合 计	97,643.63			97,643.63		

## 十三、补充资料

**（一）本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	271,124.68	
小 计	271,124.68	
所得税影响额	40,668.70	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	230,455.98	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.19	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.48	0.07	0.07

北京开运联合信息技术股份有限公司

二〇一九年八月二十三日