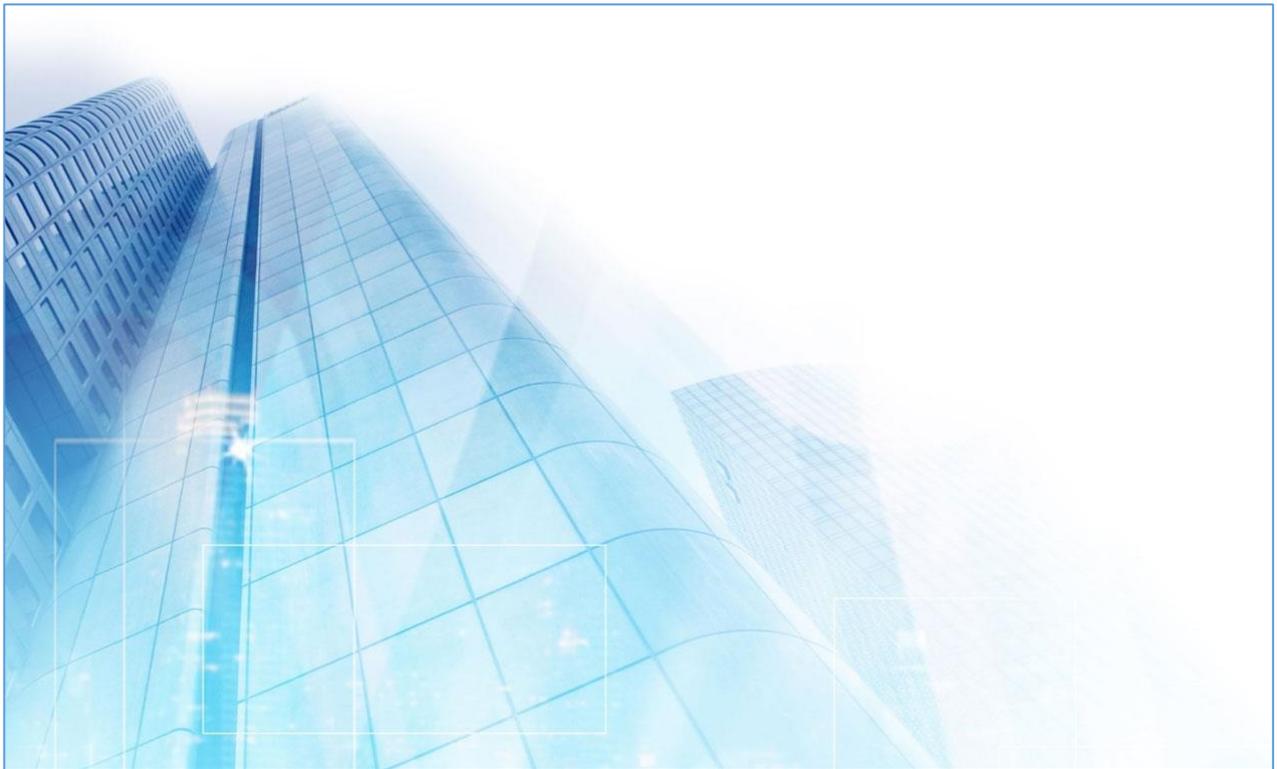


 **SUNZ**  
三正股份  
NEEQ : 836993

北京三正科技股份有限公司

BEIJING SUNZTECH CORP.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

- 1、公司智慧党建项目持续签约推广，参编“智慧党建平台”系列标准正式纳入省标立项；
- 2、公司财政大数据示范项目在浙江落地，得到院士专家的论证肯定；
- 3、公司与中国电信在多区域多领域达成生态合作伙伴关系；
- 4、公司与华为合作建设城市大数据平台，提供城市运行“一张图”技术支持；
- 5、公司承建的北京市教育督导信息化项目入选教育部 2018 年教育管理信息化应用优秀案例；
- 6、公司 2019 年上半年取得财政投资项目大数据分析平台 V1.0、智慧生态环境信息系统 V1.0、党建+业务融合大数据系统、党员领导干部廉政档案信息系统、学前教育管理信息系统等 8 项计算机软件著作权。



# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、三正股份、三正科技	指	北京三正科技股份有限公司
董事会	指	北京三正科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京三正科技股份有限公司监事会
股东会	指	北京三正科技股份有限公司股东会
股东大会	指	北京三正科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京三正科技股份有限公司公司章程
三正有限	指	北京三正科技有限公司
三正智旅	指	北京三正智旅信息技术有限公司
新余京新	指	新余京新投资管理中心（普通合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	元人民币、万元人民币
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人孙良俊、主管会计工作负责人王磊及会计机构负责人（会计主管人员）汤翠平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	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表；</li><li>2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京三正科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sunztech Corp.
证券简称	三正股份
证券代码	836993
法定代表人	孙良俊
办公地址	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 5 层 508 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-62152257
传真	010-62152257
电子邮箱	dongmi@sunztech.com.cn
公司网址	www.sunztech.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 5 层 508 室 100081
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	2007 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—软件开发—应用软件开发
主要产品与服务项目	智慧城市战略咨询、规划编制、方案设计、软件开发、数据建库、系统集成和综合运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙良俊
实际控制人及其一致行动人	孙良俊

#### 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	911101086631307890	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 5 层 508 室	否
注册资本（元）	20,100,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

注：根据北京证监局的要求，北京辖区挂牌公司披露定期报告时需披露主办券商设置的投资者沟通固定电话，西南证券该固定电话为 95355。

#### 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	11,683,880.05	14,111,748.37	-17.20%
毛利率%	48.55%	47.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	63,618.14	321,798.85	-80.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,564.13	53,026.38	-10.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.29%	1.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.22%	0.18%	-
基本每股收益	0.00	0.02	-100%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,399,077.33	37,242,584.99	5.79%
负债总计	17,469,462.50	15,376,588.30	13.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,929,614.83	21,865,996.69	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.09	0%
资产负债率%（母公司）	43.35%	40.31%	-
资产负债率%（合并）	44.34%	41.29%	-
流动比率	2.17	2.32	-
利息保障倍数	1.74	-58.29	-

### 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	-1,870,694.08	-4,314,984.94	56.65%
应收账款周转率	0.35	0.38	-
存货周转率	5.18	5.53	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.79%	4.04%	-

营业收入增长率%	-17.20%	32.94%	-
净利润增长率%	-80.23%	-116.76%	-

## 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	20,100,000	20,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 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	15,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,887.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>18,887.07</b>
所得税影响数	2,833.06
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>16,054.01</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他收益		27,198.33		
营业外收入	30,213.29	3,014.96		
资产减值损失	266,464.14			
信用减值损失		266,464.14		
营业利润	60,250.86	87,449.19		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属软件和信息技术服务业，是智慧城市规划咨询、城市信息平台及核心应用建设与“互联网+”运营的服务提供商。公司主营业务包括智慧城市规划咨询、智慧城市公共信息平台建设、智慧城市核心应用系统开发建设以及智慧城市平台运营服务。公司主要产品有智慧城市公共信息平台、智慧城市时空信息云平台、业务协同管理平台、三维地理信息平台、智能决策支持平台、移动执法综合管理系统、智慧国土综合管理系统、智慧党建管理系统、智慧教育督导管理系统、智能督查管理系统、财税大数据信息系统等。

公司拥有智慧城市公共信息平台等八十多项自主知识产权，国家甲级测绘资质、计算机系统集成资质等核心经营资质，以及由国家级院士专家工作站、博士后（青年英才）工作站实践基地牵头，国家行业先进个人、北京市优秀青年工程师等组成的核心团队。

公司通过“规划咨询服务-信息平台建设-应用系统拓展-持续运营服务”的市场渗透模式开拓业务，盈利模式包括通过提供咨询规划、开发建设等服务收取费用和通过平台运营收取费用两种。提供咨询规划、开发建设等服务，主要是接受委托方的委托，开展咨询设计或软件产品的开发（包括软件、软件文档、移动客户端、平板端、PC端），并提供交付后的测试、验收、技术支持、维护等服务；接受委托进行各类数据库的建设；提供相关系统的项目调研、系统设计、开发编码、系统测试、数据制作、系统安装、系统调试、人员培训和售后等服务。平台运营，是指作为信息平台项目的承包方，开发、销售及运营信息服务平台，收取费用。除收取平台开发及运营费用外，还可通过授权运营平台产生增值收益，如广告收益、中介服务收益等。在原有主营业务的基础上进一步拓展了面向社会运营的“互联网+政企服务”。一方面，公司结合国家“互联网+”、大数据与新型智慧城市等有关政策，在传统电子政务市场基础上强化面向社会公众的互联网应用，拓展“互联网+政务服务信息惠民”的细分市场，已在旅游、教育、三农工作和公共服务等领域逐步展开；另一方面，公司积极争取与百度公司、阿里巴巴集团、腾讯公司、华为等互联网领先企业合作，拓展“互联网+政企服务”的细分市场，已与阿里巴巴达成合作，面向企业市场提供基于“阿里钉钉移动办公平台”的深度企业应用服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2019年智慧城市建设迎来新局面，公司也面临新的发展机遇。习总书记在十九大报告中明确提出要加快建设“数字中国、智慧社会”。随着政策红利的逐步溢出，中国智慧城市发展还将迎来新一轮快速发展的机遇。在国家创新驱动发展战略的指引和新型城镇化建设的深入推进下，各地建设热情不断高涨，建设目标和实现路径也越发清晰。目前公司服务的客户所在城市已经覆盖到国内20多个省、市、自治区直辖市，公司将从纵向和横向双向拓展市场，形成产业化营销网络。纵向方面，基于公司在党建、教育、规划、建设、国土及不动产、环保、旅游等擅长领域的长期业务模型提炼和服务经验，采用行业推广的方式开拓产业市场。横向方面，基于公司已完成的智慧城市咨询规划设计，推动相关城市的城市公共信息平台建设，进而横向推广行业应用。每个城市目标推广搭建20个以上行业应用。目前公司重点拓展的区域市场有北京、江西、广西、内蒙、浙江等。在北京、广西、内蒙等地区已落地项目的城市进一步向行业纵深拓展；在江西省内以地级市为单位进行城市横向拓展，在浙江等地区

尝试拓展新领域。

2019年1-6月公司主营业务没有发生较大变化,主要提供智慧城市相关领域的战略咨询、规划编制、方案设计、软件研发、数据建库、系统集成和综合运营等服务,产品的销售与上年保持一致,未发生重大变化。

截止2019年6月30日公司总资产为39,399,077.33元,期初余额37,242,584.99元,期末较期初增长5.79%。主要因为本期应收账款增长5.99%所致。

截止2019年6月30日公司负债总额17,469,462.50元,期初余额15,376,588.30元,期末较期初增长13.61%。主要因为新签订项目采购形成的应付账款增长11.55%所致。

2019年1-6月实现营业收入11,683,880.05元,上年同期14,111,748.37元,本期较上期降低17.20%。主要因为本期公司积极向智慧党建、智慧教育等新兴市场领域拓展,短期内未能快速产生收入,同时原传统的国土等领域老项目完工验收进度较慢导致收入确认减少。

2019年1-6月营业成本6,010,804.47元,上年同期7,377,084.23元,本期较上期降低18.52%,降低幅度相比营业收入相对持平。

2019年1-6月利润总额45,409.72元,上年同期82,094.76元,本期较上期减少36,685.04元;净利润63,618.14元,上年同期321,798.85元,本期较上期降低80.23%。主要因为本期实现的营业收入较上年同期降低17.20%,管理费用较上期增长3.77%,其他收益较上期降低95.34%所致。

2019年1-6月经营活动产生的现金流量净额是-1,870,694.08元,上年同期-4,314,984.94元,本期较上期增加2,444,290.86元,增幅56.65%,主要因为本期应收账款回款较上年同期增加、现金流出较上期减少所致。

### 三、 风险与价值

1. 人才流失风险:由于公司所处行业的特点,行业市场化程度较高,竞争较为激烈,行业人员流动性比较大,具有丰富经验的高端人才相对匮乏。随着公司业务规模的增加,公司对人才的需求会进一步加大。如果公司不能够采取强有力的激励措施引进合适的人才和留住优秀的技术人才、营销服务人才和管理人才,都将存在人才流失的风险,对公司产生不利影响。

应对措施:公司通过提高工资福利待遇、实施绩效管理、加强企业文化建设以及改善办公环境等一系列措施稳定骨干团队,规避人才流失风险。

2. 应收账款坏账风险:受行业特点及客户性质、结算方式的影响,报告期末公司应收账款金额较大,占资产总额的比例较高。2019年6月30日,公司应收账款账面价值29,298,584.88元,占同期资产总额的74.36%。虽然公司客户主要为政府部门、事业单位及国有大中型企业,客户质量较高、信用良好,发生坏账的可能性较小,且公司已按照会计政策充分计提了坏账准备;但如果客户因财政预算、国家产业政策等原因出现无法按期付款的情况,将会使公司面临应收账款无法收回,进而产生坏账损失的风险,对公司资金周转和盈利水平产生一定程度的不利影响。

应对措施:公司加大应收账款催收力度,对于账龄长、金额大的应收账款实行专人负责制,明确回款时间,采取专项措施进行催收,努力做到坏账零风险。

3. 流动资金短缺的风险:公司目前日常经营资金主要来源于自筹资金和经营所得。2019年1-6月经营活动产生的现金流量净额为-1,870,694.08元,公司货币资金746,613.00元。未来随着公司业务规模的稳步扩大需要更多的资金来满足日常经营需求。未来公司经营活动产生的现金流量净额依然较少或者公司不能多渠道及时筹措资金来进行业务运营,公司将面临资金短缺的风险。

应对措施:公司通过加强应收账款催收力度,提升作业效率,缩短项目工期,积极争取国家专项扶持资金、人才补助资金、中关村信贷优惠及补贴政策等措施增加流动资金供给,同时优化资金使用效率,提升流动资金周转率,以及加强成本控制,缩减不必要开支,从而减少流动资金短缺风险。

4. 公司客户依赖及市场竞争风险:公司主要面向政府提供智慧城市相关规划设计、平台建设及行业

应用服务,客户主要集中在政府部门及其事业单位,对政府部门存在一定依赖。政府部门对智慧城市的政策倾向、财政预算的多少以及宏观经济形势等都会对政府部门的需求产生影响,进而影响到公司的业务拓展。同时,我国智慧城市行业受国家政策及宏观经济、生活理念等方面影响,行业整体处于高速发展阶段,智慧城市行业存在参与企业众多、市场竞争比较激烈的现象,公司如果不能依靠技术升级、品牌优势及时拓展业务、保持行业优势,存在在市场竞争中处于劣势的风险。

应对措施:公司通过继续丰富自主知识产权及国家示范试点经验,突出技术特色,保持并扩大竞争优势,通过与阿里巴巴等互联网公司的合作,不断提升非政府客户占比,优化业务结构,从而降低对政府客户的依赖度。

5. 政府补助依赖的风险:2019年1-6月公司获取的政府补助与上年同期分别为15,000.00元和324,557.33元,公司的盈利对政府补助存在一定的依赖性,如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化,将对公司经营成果产生一定的影响。

应对措施:公司未来通过互联网+拓展企业级用户以及通过智慧城市运营面向社会大众提供服务,进一步扩大非政府补助项目比重,政府补助收入占总收入的比重将减少,公司对政府补助依赖的风险将逐渐消失。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

公司秉承“正知、正行、正心”的经营理念,致力于将公司发展战略与员工成长、环境保护和产品创新等社会责任保持一致,积极承担对投资者、合作伙伴、员工、客户以及环境和社会的责任。通过各种渠道和方法与各相关方保持充分的沟通交流。

###### 一、保护投资者利益

公司与投资者在经营理念上保持高度一致,致力共同实现“数字中国、智慧社会”之美好夙愿,合法经营,不唯利是图,落实信息披露制度,充分保护投资者利益。

###### 二、技术创新

公司依托国家级院士专家工作站、博士后(青年英才)工作站,充分发挥专家人才优势,投入巨大成本开展智慧城市技术应用创新研发,立足长远,着眼未来,在智慧城市项目建设中充分考虑未来技术发展方向,保持充分的技术升级空间。

###### 三、产品

公司多年来紧密跟从市场需求,因地制宜,充分考虑每个客户的实际情况,提供优质的适合的产品和服务,为客户节约成本考虑,不铺张浪费。

###### 四、员工

公司为员工的学习成长提供良好的平台,英雄不问出处,不拘一格用人才,鼓励员工学习成长,为员工参加各类专业考试和学习提供一切便利,实行内部职称聘任制,通过绩效管理充分发挥员工的主观能动性,多劳多得,采取措施帮助员工解决生活上的诸多实际问题。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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
孙良俊	借款	200,000.00	已事前及时履行	2019-8-23	2019-017

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2019年1-6月公司向公司董事长孙良俊借款人民币200,000.00元，用于补充公司日常经营资金需求。孙良俊系公司董事长，故构成关联交易。该关联方借款是为解决公司经营资金不足问题，有利于公司经营发展。该关联方借款用于公司经营，未收取任何费用，不存在损害其他股东利益的情形。上述关联交易已经总经理审批同意，公告号2019-017。

(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	2015/12/28		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》，详见下表	正在履行中
其他股东	2015/12/28		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》，详见下表	正在履行中
董监高	2015/12/28		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》，详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/28		挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金占用的承诺函》详见下表	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

本报告期内，不存在上述承诺人员及其本人利用其控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形；不存在上述承诺人员及其本人控制的其他企业在任何时间以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。故本报告期内，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均履行了避免同业竞争的承诺。

2、2015年12月，股份公司成立后，公司建立健全了公司治理制度，同时制定了《关联交易管理制度》，严格规范了关联交易及关联方占用公司资源的情形。同时，公司实际控制人出具了书面承诺，承诺不占用公司资金，若有违反将对公司造成的损失进行赔偿。

上述措施有效规避了后续的关联方占用公司资金的情形，报告期内，公司不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排。故本报告期内，实际控制人履行了不占用公司资金的承诺。

## 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,100,000	100%		20,100,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,442,000	42%		8,442,000	42%	
	董事、监事、高管	12,060,000	60%		12,060,000	60%	
	核心员工	0			0		
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙良俊	8,442,000	0	8,442,000	42%	8,442,000	0
2	新余京新	6,030,000	0	6,030,000	30%	6,030,000	0
3	方在康	2,010,000	0	2,010,000	10%	2,010,000	0
4	莫银峰	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0
5	肖俊	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0
6	郑磊	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0
合计		20,100,000	0	20,100,000	100%	20,100,000	0

前十名股东间相互关系说明：

孙良俊为新余京新的执行事务合伙人兼普通合伙人，持有新余京新 70% 的出资份额。郑磊、肖俊、莫银峰为新余京新的普通合伙人，均持有新余京新 10% 的出资份额。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

因有三位股东并列第四名，故本表格显示了持股前六名股东即全体股东持股情况。

### 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

孙良俊直接持有公司 8,442,000 股普通股股票，占公司股份总额的 42%，通过新余京新间接控制公司 6,030,000 股普通股股票的表决权，占公司股本总额的 30%。孙良俊合计控制公司 72%的表决权，为公司的控股股东和实际控制人，报告期内没有发生变化。

孙良俊，男，教授级高级工程师，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。软件工程专业，硕士研究生学历。2009 年 4 月取得高级信息系统项目管理师证书；2011 年 1 月取得高级项目经理证书，2016 年 6 月评为教授级高级工程师。2007 年 5 月至 2015 年 11 月，任三正有限董事长；2013 年 6 月至今，任三正智旅执行董事；2014 年 7 月至今，任新余京新投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 12 月至今，任三正股份董事长、总经理。

## 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
孙良俊	董事长、总经理	男	1973年12月	研究生	2015年10月22日至2018年10月21日	是
莫银峰	董事	男	1977年12月	本科	2015年10月22日至2018年10月21日	是
王磊	董事兼董秘	男	1975年10月	研究生	2015年10月22日至2018年10月21日	是
王惠琨	董事	男	1983年8月	本科	2015年10月22日至2018年10月21日	是
邱颜清	董事	男	1971年11月	本科	2015年10月22日至2018年10月21日	否
郑磊	董事	男	1976年11月	本科	2015年10月22日至2018年10月21日	是
张涛	董事	男	1977年12月	本科	2015年10月22日至2018年10月21日	是
肖俊	监事会主席	男	1976年5月	本科	2015年10月22日至2018年10月21日	是
何怡	监事	女	1978年6月	研究生	2015年10月22日至2018年10月21日	是
高长伟	监事	男	1986年8月	研究生	2015年10月	是

			月		月 22 日至 2018 年 10 月 21 日	
汤翠平	财务总监	女	1972 年 8 月	大专	2015 年 10 月 22 日至 2018 年 10 月 21 日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

备注：上述董事、监事、高级管理人员任职期限已满，公司于 2018 年 10 月 19 日发布《关于公司董事会、监事会及高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号 2018-015），原董事、监事、高级管理人员继续按规定履行其义务和职责。公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。

**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：**

董事长孙良俊为公司控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理。

**(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
孙良俊	董事长兼总经理	8,442,000	0	8,442,000	42%	0
莫银峰	董事	1,206,000	0	1,206,000	6%	0
郑磊	董事	1,206,000	0	1,206,000	6%	0
肖俊	监事会主席	1,206,000	0	1,206,000	6%	0
王磊	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
王惠琨	董事	0	0	0	0%	0
邱颜清	董事	0	0	0	0%	0
张涛	董事	0	0	0	0%	0
何怡	监事	0	0	0	0%	0
高长伟	监事	0	0	0	0%	0
汤翠平	财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	12,060,000	0	12,060,000	60%	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	9	8
财务人员	3	3
销售人员	6	6
技术人员	70	49
员工总计	88	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	64	43
专科	15	14
专科以下	0	0
员工总计	88	66

### 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：

报告期内公司积极努力提升员工整体综合素质，提高效率，加大人均产出。

公司内部定期组织技术培训，各项目组内部及部门之间经常组织技术讨论交流。

公司依据《劳动法》和相关法律法规与全体员工签订劳动合同，依法确定劳动关系，按照国家规定缴纳各项保险及公积金，公司根据各项目及岗位确定薪酬制度和绩效考核制度。

报告期内公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

崔汉望，男，1985年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月毕业于河北师范大学汇华学院计算机科学与技术专业，本科学历。2008年8月至2015年10月，任北京三正科技有限公司软件工程师；2015年11月至今，任北京三正科技股份有限公司软件工程师。

公司的核心技术人员均与公司签订了劳动合同及《保密、知识产权及不竞争协议》。对双方的权利义务作出了约定，对相关人员应承担的保密义务、任职期间产生的知识产权归属、竞业限制等事项作出了约定。

**核心人员的变动情况:**

报告期内无新认定的核心员工。核心技术人员无变动。

**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	八七（一）	746,613	678,569.58
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	八七（二）	29,298,584.88	27,643,471.53
其中：应收票据			
应收账款		29,298,584.88	27,643,471.53
应收款项融资			
预付款项	八七（三）	683,915.00	558,198.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八七（四）	5,698,461.18	5,306,938.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八七（五）	1,212,434.17	1,107,644.67
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	八七（六）	218,207.85	348,155.95
<b>流动资产合计</b>		<b>37,858,216.08</b>	<b>35,642,978.27</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	八七（七）	102,890.74	144,389.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八七（八）	527,028.67	571,923.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八七（九）	910,941.84	883,293.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,540,861.25</b>	<b>1,599,606.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,399,077.33</b>	<b>37,242,584.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八七（十）	2,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八七（十一）	6,655,264.43	5,966,405.11
其中：应付票据			
应付账款		6,655,264.43	5,966,405.11
预收款项	八七（十二）		11,886.79
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	八七（十三）	3,835,814.19	5,460,149.97
应交税费	八七（十四）	87,356.13	158,330.41
其他应付款	八七（十五）	4,891,027.75	3,779,816.02
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>		17,469,462.50	15,376,588.30
<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>		17,469,462.50	15,376,588.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八七（十六）	20,100,000	20,100,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八七（十七）	1,668,485.86	1,668,485.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八七（十八）	888,382.68	888,382.68
一般风险准备			
未分配利润	八七（十八）	-727,253.71	-790,871.85
归属于母公司所有者权益合计		21,929,614.83	21,865,996.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,929,614.83	21,865,996.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,399,077.33	37,242,584.99

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

## （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		746,186.13	658,522.65

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八十二（一）	29,298,584.88	27,643,471.53
应收款项融资			
预付款项		677,915.00	558,198.50
其他应收款	八十二（二）	6,589,171.71	6,177,064.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,212,434.17	1,107,644.67
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		218,207.85	348,155.95
<b>流动资产合计</b>		<b>38,742,499.74</b>	<b>36,493,057.45</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	八十二（三）		
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		102,720.34	144,219.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		527,028.67	571,923.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		910,941.84	883,293.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,540,690.85</b>	<b>1,599,436.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,283,190.59</b>	<b>38,092,493.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,655,264.43	5,966,405.11
预收款项			11,886.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,835,814.19	5,459,349.97
应交税费		87,356.13	158,330.41
其他应付款		4,886,064.28	3,758,968.13
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>		<b>17,464,499.03</b>	<b>15,354,940.41</b>
<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>		<b>17,464,499.03</b>	<b>15,354,940.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,668,534.57	1,668,534.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		888,382.68	888,382.68
一般风险准备			

未分配利润		161,774.31	80,636.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,818,691.56</b>	<b>22,737,553.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,283,190.59</b>	<b>38,092,493.77</b>

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

### (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>		<b>11,683,880.05</b>	<b>14,111,748.37</b>
其中：营业收入	八七（十九）	11,683,880.05	14,111,748.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>11,657,357.40</b>	<b>14,345,856.51</b>
其中：营业成本	八七（十九）	6,010,804.47	7,377,084.23
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	八七（二十）	4,726.90	12,363.56
销售费用	八七（二十一）	391,203.26	939,920.11
管理费用	八七（二十二）	3,833,774.13	3,694,589.08
研发费用	八七（二十三）	1,165,811.75	1,984,720.03
财务费用	八七（二十四）	66,717.63	70,715.36
其中：利息费用		61,262.50	64,525.00
利息收入			
信用减值损失	八七（二十五）	184,319.26	
资产减值损失			266,464.14
加：其他收益	八七（二十六）	15,000.00	321,557.33
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>		41,522.65	87,449.19
加:营业外收入	八七(二十七)	4,003.25	3,014.96
减:营业外支出	八七(二十八)	116.18	8,369.39
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		45,409.72	82,094.76
减:所得税费用	八七(二十九)	-18,208.42	-239,704.09
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		63,618.14	321,798.85
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		63,618.14	321,798.85
<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>		63,618.14	321,798.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,618.14	321,798.85
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）		0.00	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.02

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

#### (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>	八十二（四）	11,683,880.05	14,098,204.68
减：营业成本	八十二（四）	6,010,804.47	7,373,884.23
税金及附加		4,726.90	12,335.12
销售费用		391,203.26	939,920.11
管理费用		3,816,994.13	3,479,949.08
研发费用		1,165,811.75	1,984,720.03
财务费用		65,977.57	69,699.22
其中：利息费用		61,262.50	64,525
利息收入			
加：其他收益		15,000.00	321,557.33
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）		-184,319.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-266,464.14
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>		59,042.71	292,790.08
加：营业外收入		4,003.25	3,014.96
减：营业外支出		116.18	8,369.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,929.78	287,435.65

减：所得税费用		-18,208.42	-239,704.09
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		81,138.20	527,139.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		81,138.20	527,139.74
（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>		81,138.20	527,139.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.03

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

#### （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		10,023,884.00	8,260,060.00
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			322,285.65
收到其他与经营活动有关的现金	八七（三十）	3,791,761.26	4,358,573.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,815,645.26</b>	<b>12,940,919.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,322,826.57	4,389,524.02
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		6,825,925.78	5,721,286.90
支付的各项税费		4,726.90	413,526.91
支付其他与经营活动有关的现金	八七（三十一）	4,532,860.09	6,731,566.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,686,339.34</b>	<b>17,255,904.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,870,694.08</b>	<b>-4,314,984.94</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			16,313.68
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>			<b>16,313.68</b>

投资活动产生的现金流量净额			-16,313.68
<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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	
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		61,262.50	64,525.00
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>		61,262.50	64,525.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,938,737.50	-64,525.00
<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>		68,043.42	-4,395,823.62
加：期初现金及现金等价物余额		678,569.58	4,480,730.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		746,613.00	84,906.51

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

#### (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		10,023,884.00	8,246,110.00
收到的税费返还			322,285.65
收到其他与经营活动有关的现金		3,787,099.32	3,840,818.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,810,983.32	12,409,214.57
购买商品、接受劳务支付的现金		4,322,867.57	4,454,844.02
支付给职工以及为职工支付的现金		6,821,125.78	5,706,886.90
支付的各项税费		4,726.90	413,526.91
支付其他与经营活动有关的现金		4,513,337.09	6,147,239.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,662,057.34	16,722,497.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,851,074.02	-4,313,282.49
<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			16,313.68
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>			16,313.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-16,313.68
<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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	
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		61,262.50	64,525.00
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>		61,262.50	64,525.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,938,737.50	-64,525.00
<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>		87,663.48	-4,394,121.17
加：期初现金及现金等价物余额		658,522.65	4,476,020.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		746,186.13	81,899.10

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：汤翠平

## 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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报。

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

### 二、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京三正科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京三正科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。本公司于 2015 年 12 月 2 日取得了

北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码 911101086631307890 号的营业执照，公司注册地址及总部地址为：北京市海淀区大柳树路富海中心 2 号楼 508 室。法定代表人：孙良俊。

经过历年变更，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 2010 万元，各股东出资额及持股比例如下（单位：元）：

股东名称	认缴出资额	出资方式	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	出资方式	实际持股比例 (%)
孙良俊	8,442,000.00	货币	42.00	8,442,000.00	货币	42.00
莫银峰	1,206,000.00	货币	6.00	1,206,000.00	货币	6.00
肖俊	1,206,000.00	货币	6.00	1,206,000.00	货币	6.00
郑磊	1,206,000.00	货币	6.00	1,206,000.00	货币	6.00
方在康	2,010,000.00	货币	10.00	2,010,000.00	货币	10.00
新余京新投资管理中心（普通合伙）	6,030,000.00	货币	30.00	6,030,000.00	货币	30.00
合计	20,100,000.00		100.00	20,100,000.00		100.00

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工程和技术研究与试验发展；经济贸易咨询；工程技术咨询；应用软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备；教育咨询（中介服务除外）；劳务派遣。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准报出。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

## （二）持续经营

本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。

## 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

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其

他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（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、13“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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

## （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债

### 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。

## 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。

### 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、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### （3）简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### **(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### **(九) 存货**

#### **1、存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、劳务成本等。

#### **2、取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

#### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(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、（八）“金融工具”。

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

#### **1、投资成本的确定**

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

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。

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，按本附注四、（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、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

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（十六）“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。

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

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

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

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

## （十三）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。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十六）“长期资产减值”。

#### （十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 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。如果长期待摊费用项目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。

#### （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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据

资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **（十六）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划

净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

在下列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：

(1) 企业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；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### **(十七) 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **（十八）股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工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**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### **（2）以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，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。

#### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （十九）收入

本公司确认收入政策为：

##### 1、商品销售收入

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

##### 2、提供劳务收入

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

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

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

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

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## （二十）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，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

### 2、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，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。

### (二十二) 租赁

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

#### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## **（二十三）其他重要的会计政策和会计估计**

### **1、终止经营**

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

### **2、回购股份**

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **（二十四）重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企

业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报。

本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则，调整如下：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
其他收益		27,198.33
营业外收入	30,213.29	3,014.96
资产减值损失	266,464.14	
信用减值损失		266,464.14
营业利润	60,250.86	87,449.19

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### （二十五）重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能

无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 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 16%、13%、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 7% 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% 计缴。

### (二) 税收优惠及批文

增值税：依据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 16%/13% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

自 2012 年 9 月根据《财政部国家税务总局关于在北京等 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) 规定适用 6% 的增值税率，沿用财政部国家税务总局财税字[1999]273 号文件之规定，“对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。“公司主营业务收入中的技术开发收入，符合该规定的要求，继续享受免征增值税的优惠政策。而公司的技术服务收入不享受该优惠政策，按 6% 税率计征增值税。

企业所得税：本公司于 2018 年 09 月 10 日取得证书编号为：GR201811003343 的《高新技术企业证书》，自 2018 年至 2020 年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

## 六、 本年度合并财务报表范围

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	取得方式
1	北京三正智旅信息技术有限公司	其他有限责任公司	北京	100.00	100.00	设立

注：本公司本年合并范围未发生变更。

### 七、合并财务报表主要项目注释

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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21848.54	20,180.56
银行存款	724,764.46	658,389.02
其他货币资金	0.00	
合计	746,613.00	678,569.58
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：公司无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的资金款项。

#### (二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	29,298,902.96	27,643,471.53
合计	29,298,902.96	27,643,471.53

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,544,491.17	100	5,245,906.29	15.19	29,298,584.88
其中：账龄组合	34,544,491.17	100	5,245,906.29	15.19	29,298,584.88
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,544,491.17	100	5,245,906.29	15.19	29,298,584.88

续：

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53
其中：账龄组合	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	19,060,162.10	953,008.11	5
1—2年	4,994,427.69	499,442.77	10
2—3年	7,347,950.94	1,469,590.19	20
3—4年	939,125.00	469,562.50	50
4—5年	1,742,613.62	1,394,090.90	80
5年以上	460,211.82	460,211.82	100
合计	34,544,491.17	5,245,906.29	

## 2、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	款项性质
北京星奥园体育文化有限公司	4,850,000.00	14.04%	项目款
伊金霍洛旗电子政务管理办公室	4,478,443.39	12.96%	项目款
北京燕东微电子科技有限公司	4,145,973.45	12.00%	项目款
大理市生态文明建设委员会办公室	3,136,500.00	9.08%	项目款
北京畅景立达软件技术有限公司	2,393,162.39	6.93%	项目款
合计	19,004,079.23	55.01%	

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	683,093.00	99.88	547,336.50	98.05
1-2年	822.00	0.12	862.00	0.16
2-3年			10,000.00	1.79
合计	683,915.00	100	558,198.50	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
北京中投安泰投资有限公司	非关联方	518,000.00	75.74%	1年以内	合同执行中
张颖-富海大厦 602 室	非关联方	100,000.00	14.62%	1年以内	合同执行中
北京中投翰达科技发展有限公司	非关联方	53,000.00	7.75%	1年以内	合同执行中

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
北京鑫心美物业管理有限公司	非关联方	6,000.00	0.88%	1年以内	合同执行中
中国电信股份有限公司北京分公司	非关联方	2,300.00	0.34%	1年以内	合同执行中
合计		679,300.00	99.33%	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,525,500.48	100	827,039.30	12.67	5,698,461.18	6,077,478.59	100	770,540.55	12.68	5,306,938.04
其中：账龄组合	4,364,255.55	66.88	827,039.30	18.09	3,537,216.25	4,367,280.55	71.86	770,540.55	17.64	3,596,740.00
无风险组合	2,161,244.93	33.12			2,161,244.93	1,710,198.04	28.14			1,710,198.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,525,500.48	100	827,039.30	12.67	5,698,461.18	6,077,478.59	100	770,540.55	12.68	5,306,938.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,168,475.00	158,423.75	5
1-2年	279,250.00	27,925.00	10
2-3年	19,800.00	3,960.00	20
3-4年	520,000.00	26,000.00	50
4-5年			80
5年以上	376,730.55	376,730.55	100
<b>合计</b>	<b>4,364,255.55</b>	<b>827,039.30</b>	

2、组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围外的关联方往来款、员工备用金等高信用水平的应收款项组合	2,161,244.93	0	0
<b>合计</b>	<b>2,161,244.93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3、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	款项的性质	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
神州信安 (北京) 网络技术有限公司	保证金	650,000.00	1年	9.96%	32,500.00
北京泰克威尔科技有限公司	保证金	541,500.00	1年、1至2年	8.30%	34,075.00
北京浩鸿通畅科技发展有限公司	保证金	496,150.00	1年	7.60%	24,807.50
北京安锐卓越信息技术股份有限公司	保证金	440,000.00	1年	6.74%	22,000.00
浙江三正空间数据技术有限公司	保证金	400,000.00	1年	6.13%	20,000.00
<b>合计</b>	--	<b>2,527,650.00</b>	--	<b>38.73%</b>	<b>133,382.50</b>

(五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品						
项目成本	1,212,434.17		1,212,434.17	1,107,644.67		1,107,644.67
合计	1,212,434.17		1,212,434.17	1,107,644.67		1,107,644.67

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	218,207.85	348,155.95
合计	218,207.85	348,155.95

### (七) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	电子设备	家具用品	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,462,311.52	43,425.00	1,505,736.52
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,462,311.52	43,425.00	1,505,736.52
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,318,951.53	42,395.47	1,361,347.00
2. 本期增加金额	41,498.78		41,498.78
(1) 计提	41,498.78		41,498.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,360,450.31	42,395.47	1,402,845.78
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	101,861.21	1,029.53	102,890.74
2. 期初账面价值	143,359.99	1,029.53	144,389.52

### (八) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,459,305.60	3,459,305.60
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,459,305.60	3,459,305.60
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,887,382.35	2,887,382.35
2. 本期增加金额	44,894.58	44,894.58
(1) 计提	44,894.58	44,894.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,932,276.93	2,932,276.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	527,028.67	527,028.67
2. 期初账面价值	571,923.25	571,923.25

#### (九) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	6,072,945.59	910,941.84	5,888,626.33	883,293.95
合计	6,072,945.59	910,941.84	5,888,626.33	883,293.95

#### (十) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证担保借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

短期借款分类的说明：

2018年12月19日公司与华夏银行股份有限公司北京万柳支行签订了编号为BJZX4210120180051的流动资金借款合同，于2019年1月3日收到借款人民币200万元，北京海淀科技企业融资担保有限公司为此笔借款提供担保，委托担保协议编号为HKD2018494-01号。

### (十一) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,655,264.43	5,966,405.11
合计	6,655,264.43	5,966,405.11

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,257,555.32	2,099,880.00
1-2年	1,228,509.00	2,261,853.30
2-3年	215,835.46	651,307.16
3年以上	953,364.65	953,364.65
合计	6,655,264.43	5,966,405.11

#### 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京数字政通科技股份有限公司	406,719.73	合同执行中
北京康邦科技有限公司	1,300,000.00	合同执行中
合计	1,706,719.73	

### (十二) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	0.00	11,886.79
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	0.00	11,886.79

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,460,149.97	4,933,165.99	6,557,501.77	3,835,814.19
二、离职后福利-设定提存计划		394,004.67	394,004.67	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,460,149.97	5,327,170.66	6,951,506.44	3,835,814.19

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,460,149.97	4,630,652.20	6,254,987.98	3,835,814.19
二、职工福利费		2,918.54	2,918.54	
三、社会保险费		257,295.25	257,295.25	
其中：医疗保险费		233,958.04	233,958.04	
工伤保险费		4,630.83	4,630.83	
生育保险费		18,706.38	18,706.38	
四、住房公积金		3,100.00	3,100.00	
五、工会经费和职工教育经费		39,200.00	39,200.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,460,149.97	4,933,165.99	6,557,501.77	3,835,814.19

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		378,117.25	378,117.25	
2. 失业保险费		15,887.42	15,887.42	
3. 企业年金缴费				
合计		394,004.67	394,004.67	

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
个人所得税	34,801.31	115,215.06
企业所得税	52,554.82	43,115.35
合计	87,356.13	158,330.41

## (十五) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,891,027.75	3,779,816.02
应付利息		
应付股利		
合 计	4,891,027.75	3,779,816.02

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工差旅费报销款	343,050.31	511,879.90
往来款	4,547,977.44	3,267,936.12
合计	4,891,027.75	3,779,816.02

### 2、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,690,756.39	2,899,295.66
1-2 年	1,103,180.13	755,474.05
2-3 年	78,021.24	101,722.82
3-4 年	19,069.99	23,323.49
合计	4,891,027.75	3,779,816.02

## (十六) 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙良俊	8,442,000.00						8,442,000.00
莫银峰	1,206,000.00						1,206,000.00
肖俊	1,206,000.00						1,206,000.00
郑磊	1,206,000.00						1,206,000.00
方在康	2,010,000.00						2,010,000.00
新余京新投资管理中心 (普通合伙)	6,030,000.00						6,030,000.00
股份总数	20,100,000.00						20,100,000.00

## (十七) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,668,485.86			1,668,485.86
合计	1,668,485.86			1,668,485.86

## （十八）盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	888,382.68			888,382.68
合计	888,382.68			888,382.68

### 2、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-790,871.85	6,256,115.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-790,871.85	6,256,115.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,618.14	-7,046,987.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-727,253.71	-790,871.85

## （十九）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

类别	本期	上期
营业收入	11,683,880.05	14,111,748.37
其中：主营业务收入	11,683,880.05	14,111,748.37
营业成本	6,010,804.47	7,377,084.23
其中：主营业务成本	6,010,804.47	7,377,084.23

### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	11,683,880.05	6,010,804.47	14,111,748.37	7,377,084.23

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	11,683,880.05	6,010,804.47	14,111,748.37	7,377,084.23

### 3、公司 2019 年 1-6 月前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京燕东微电子科技有限公司	5,030,973.45	43.06%
珠海市国土资源局	1,487,500.00	12.73%
大理市生态文明建设委员会办公室	919,000.00	7.87%
中国共产党绍兴市上虞区委组织部	530,973.45	4.54%
中国地质环境检测院	529,203.54	4.53%
合计	8,497,650.44	72.73%

#### (二十) 税金及附加

税种	本期	上期
城市维护建设税		3,689.98
教育费附加		1,569.23
地方教育费附加		1,046.15
印花税	4,726.90	6,058.20
合计	<b>4,726.90</b>	<b>12,363.56</b>

#### (二十一) 销售费用

项目	本期	上期
工资	240,971.65	589,000.79
业务招待费	10,942.80	27,822.00
交通费	597.39	1,112.01
办公费	5,245.00	201,082.40
通讯费		766.00
差旅费	9,582.75	47,089.34
保险	123,863.67	71,747.57

项目	本期	上期
福利费		
业务宣传费		
住房公积金		1,300.00
<b>合计</b>	<b>391,203.26</b>	<b>939,920.11</b>

## (二十二) 管理费用

项目	本期	上期
办公费	22,947.18	24,378.46
服务费	1,731,489.63	951,029.49
房租	303,958.14	518,012.72
业务招待费	8,214.10	20,272.09
交通费	24,014.86	26,259.35
工资	711,268.42	931,930.38
福利费	2,918.54	11,702.78
住房公积金	3,100.00	15,297.00
保险	524,977.39	803,449.83
折旧费	41,498.78	104,175.63
差旅费	241,629.86	131,302.74
无形资产摊销	44,894.58	48,062.70
通讯费	2,746.23	3,995.88
公司经费	170,116.42	95,011.29
会费		9,708.74
<b>合计</b>	<b>3,833,774.13</b>	<b>3,694,589.08</b>

## (二十三) 研发费用

项目	本期	上期
内部研发费	1,165,811.75	1,523,533.93

项目	本期	上期
委外研发费		461,186.10
<b>合计</b>	<b>1,165,811.75</b>	<b>1,984,720.03</b>

#### (二十四) 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	61262.50	64,525.00
减：利息收入		
利息净支出	61,262.50	64,525.00
银行手续费	5,455.13	6,190.36
<b>合计</b>	<b>66,717.63</b>	<b>70,715.36</b>

#### (二十五) 信用减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	184,319.26	266,464.14
<b>合计</b>	<b>184,319.26</b>	<b>266,464.14</b>

#### (二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收减免及返还		321,557.33	
残疾人岗位补贴及超比例奖励	15,000.00		15,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>	<b>321,557.33</b>	<b>15,000.00</b>

#### (二十七) 营业外收入

##### 1、营业外收入明细

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（与企业日常活动密切相关）			

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（与企业日常活动无关）	4,000.00	3,000.00	4,000.00
其他	3.25	14.96	3.25
<b>合计</b>	<b>4,003.25</b>	<b>3,014.96</b>	<b>4,003.25</b>

## 2、政府补助明细

政府补助种类	本期	上期
中关村科技园区海淀园管委会中介费用补贴款		3,000.00
个人所得税手续费返还		
党组织经费	4,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,000.00</b>	<b>3000.00</b>

## （二十八）营业外支出

项目	本期	上期
处置非流动资产损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
罚款	-	-
其他	116.18	8,369.39
<b>合计</b>	<b>116.18</b>	<b>8,369.39</b>

## （二十九）所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,439.47	-199,734.47
递延所得税调整	-27,647.89	-39,969.62
<b>合计</b>	<b>-18,208.42</b>	<b>-239,704.09</b>

### (三十) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,618.14	321,798.85
加：资产减值准备	184,319.26	266,464.14
固定资产折旧	41,498.78	104,175.63
无形资产摊销	44,894.58	48,062.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	61,262.50	64,525.00
投资损失		
递延所得税资产减少	-27,647.89	-39,969.62
递延所得税负债增加		
存货的减少	-104,789.50	-384,720.89
经营性应收项目的减少	-2,226,724.15	-6,115,475.34
经营性应付项目的增加	92,874.20	1,420,154.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,870,694.08	-4,314,984.94
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：		

补充资料	本期	上期
现金的年末余额	746,613.00	84,906.51
减：现金的年初余额	678,569.58	4,480,730.13
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	68,043.42	-4,395,823.62

## 2、现金和现金等价物

项目	本期	上期
一、现金	746,613.00	84,906.51
其中：库存现金	21,848.54	27,374.43
可随时用于支付的银行存款	724,764.46	57,532.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	746,613.00	84,906.51
四、使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十一)、现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入		0.00
政府补助	15,000.00	30,198.33
往来款及其他	3,776,761.26	4,328,375.45
<b>合计</b>	<b>3,791,761.26</b>	<b>4,358,573.78</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
费用性支出及往来款	4,532,860.09	6,731,566.54
往来款及其他		
合计	<b>4,532,860.09</b>	6,731,566.54

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### (1) 本公司存在控制关系的关联方情况

名称	关联关系	企业类型	对本公司持股比列	对本公司的表决权比列
孙良俊	实际控制人	自然人	42.00%	42.00%

#### (2) 本企业的子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	注册资本（万元）	持股比例(%)	取得方式
1	北京三正智旅信息技术有限公司	其他有限责任公司	北京	100.00	100.00	设立

孙良俊直接持有公司 8,442,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 42%，通过新余京新投资管理中心（普通合伙）间接持有股份公司 4,221,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 21%，合计持股比例为 63%，系公司第一大股东，为公司实际控制人。

#### (3) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑磊	股东
肖俊	股东
莫银峰	股东
方在康	股东
新余京新投资管理中心（普通合伙）	股东
王磊	董事兼董事会秘书
王惠琨	董事
邱颜清	董事
张涛	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何怡	监事
高长伟	职工监事
汤翠平	财务总监
北京海林宏达酒类贸易有限公司	股东方在康控股企业
北京红杉树资本管理有限公司	董事王磊控股公司
北京奇葩文化传播有限公司	董事王磊控股公司
北京神州日欣信息技术有限公司	董事邱颜清控股公司

## (二) 关联交易情况

### (1) 关联方资金拆借

#### 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额		说明
	本期	上期	
孙良俊	200,000.00	680,000.00	2019年2月26日拨入，无需支付利息，已归还。
王磊	0.00	575,000.00	

### (2) 向关联方采购情况

不适用

### (3) 关联方应收应付款项

#### 1) 应收关联方款项

债务人	期末余额	期初余额
肖俊	146,171.38	160,879.44
王磊	96,003.72	0.00
孙良俊	16,513.47	0.00
郑磊	6,949.42	0.00

肖俊的款项均为珠海项目差旅借款；王磊本期增加额为江苏项目差旅借款；孙良俊本期增加额为各地差旅借款未冲销额；郑磊本期增加额为2015年12月产生、可于5年内代扣代缴的增股个税款。

#### 2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	莫银峰	45,340.35	90,170.93
其他应付款	孙良俊	0.00	101,772.03
其他应付款	郑磊	0.00	1,290.58
其他应付款	王磊	0.00	434,512.00

## 九、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

截止 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

## 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,544,491.17	100	5,245,906.29	15.19	29,298,584.88
其中：账龄组合	34,544,491.17	100	5,245,906.29	15.19	29,298,584.88
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,544,491.17	100	5,245,906.29	15.19	29,298,584.88

续：

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53

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 (%)	
其中：账龄组合	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,761,557.31	100.00	5,118,085.78	15.62	27,643,471.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,060,162.10	953,008.11	5
1—2 年	4,994,427.69	499,442.77	10
2—3 年	7,347,950.94	1,469,590.19	20
3—4 年	939,125.00	469,562.50	50
4—5 年	1,742,613.62	1,394,090.90	80
5 年以上	460,211.82	460,211.82	100
合计	34,544,491.17	5,245,906.29	

## 2、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	应收账款期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例%	款项性质
北京星奥园体育文化有限公司	4,850,000.00	14.04%	项目款
伊金霍洛旗电子政务管理办公室	4,478,443.39	12.96%	项目款
北京燕东微电子科技有限公司	4,145,973.45	12.00%	项目款
大理市生态文明建设委员会办公室	3,136,500.00	9.08%	项目款
北京畅景立达软件技术有限公司	2,393,162.39	6.93%	项目款
合计	19,004,079.23	55.01%	

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,416,211.01	100	827,039.30	11.15	6589171.71	6,947,604.70	100	770,540.55	11.09	6,177,064.15
其中：账龄组合	4,364,255.55	58.85	827,039.30	18.95	3,537,216.25	4,367,280.55	62.86	770,540.55	17.64	3,596,740.00
无风险组合	3,051,955.46	41.15			3051955.46	2,580,324.15	37.14			2,580,324.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,416,211.01	100	827,039.30	11.15	6589171.71	6,947,604.70	100	770,540.55	11.09	6,177,064.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,168,475.00	158,423.75	5
1—2 年	279,250.00	27,925.00	10
2—3 年	19,800.00	3,960.00	20
3—4 年	520,000.00	260,000.00	50
4—5 年	-	-	80
5 年以上	376,730.55	376,730.55	100
合计	4,364,255.55	827,039.30	

## 2、组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围外的关联方往来款、员工备用金等高信用水平的应收款项组合	3,051,955.46	0	0
合计	3,051,955.46	0	0

## 3、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	款项的性质	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
神州信安(北京)网络技术有限公司	保证金	650,000.00	1 年以内	8.76%	32,500.00
北京泰克威尔科技有限公司	保证金	541,500.00	1 年以内, 1-2 年	7.30%	34,075.00
北京浩鸿通畅科技发展有限公司	保证金	496,150.00	1 年以内	6.69%	24,807.50
北京安锐卓越信息技术股份有限公司	保证金	440,000.00	1 年以内	5.93%	22,000.00
浙江三正空间数据技术有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	5.39%	20,000.00
合计	--	2,527,650.00	--	34.07%	133,382.50

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京三正智旅信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

类别	本期	上期
营业收入	11,683,880.05	14,111,748.37
其中：主营业务收入	11,683,880.05	14,111,748.37
营业成本	6,010,804.47	7,377,084.23
其中：主营业务成本	6,010,804.47	7,377,084.23

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	11,683,880.05	6,010,804.47	14,111,748.37	7,377,084.23
合计	11,683,880.05	6,010,804.47	14,111,748.37	7,377,084.23

##### 3、公司 2019 年 1-6 月前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京燕东微电子科技有限公司	5,030,973.45	43.06%
珠海市国土资源局	1,487,500.00	12.73%
大理市生态文明建设委员会办公室	919,000.00	7.87%
中国共产党绍兴市上虞区委组织部	530,973.45	4.54%
中国地质环境检测院	529,203.54	4.53%
合计	8,497,650.44	72.73%

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-	
其他收益（税收返还、减免）	15,000.00	321,557.33
计入当期损益的政府补助（与企业日常经营业务无关）		3,000.00
计入当期损益的政府补助（与企业日常经营业务密切相关）		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出	3,887.07	-8,354.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	18,887.07	316,202.90
减：所得税影响额	2,833.06	47,430.44
非经常性损益净额（影响净利润）	16,054.01	268,772.47
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	16,054.01	268,772.47

项目	本期	上期
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	47,564.13	53,026.38

(二) 净资产收益率及每股收益

2019年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.0032	0.0032
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.22	0.0024	0.0024

2018年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	1.11	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.18	0.00	0.00

(三) 资产负债表项目变动分析表

项目	期末	期初	增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
应收账款	29,298,584.88	27,643,471.53	1,655,113.35	5.99%	期末较期初增加了1,655,113.35元,主要因今年新签燕东项目4,145,973.45元账款未收回所致。
预付款项	683,915.00	558,198.50	125,716.50	22.52%	期末较期初增加了125,716.50元,主要因为预付北京中投安泰投资有限公司服务费518,000.00元所致。
其他流动资产	218,207.85	348,155.95	-129,948.10	-37.32%	期末较期初减少了129,948.10元,主要因项目采购形成的进项税额,暂未售出,形成留底税额,重分类入本科目。
固定资产	102,890.74	144,389.52	-41,498.78	-28.74%	期末较期初减少了41,498.78元,主要因本期未采购固定资产,但折旧依旧计提所致。
应付账款	6,655,264.43	5,966,405.11	688,859.32	11.55%	期末较期初增加了688,859.32元,主要因今年新签宜春项目、地下水调查项目、燕东电子项目均未收到回款,导致相应的采购159,292.04元、353,982.3元、143,227.64元也无法支付所致。

应付职工薪酬	3,835,814.19	5,460,149.97	-1,624,335.78	-29.75%	期末较期初减少 29.75%，主要因为缩减开支，员工由期末的 88 人减到 66 人所致。
应交税费	87,356.13	158,330.41	-70,974.28	-44.83%	期末较期初减少 44.83%，主要因国家实行个税减税政策，应交个人所得税比 2018 年年末减少 80,413.75 元所致。
其他应付款	4,891,027.75	3,779,816.02	1,111,211.73	29.40%	期末较期初增加了 1,111,211.73 元，主要因本期收到保证金 1,080,000.00 所致。

#### (四) 利润表项目变动分析表

项目	本期	上期	增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
营业收入	11,683,880.05	14,111,748.37	-2,427,868.32	-17.20%	2019 年 1-6 月公司实现营业收入 11,683,880.05 元，较上年同期减少 17.20%，主要原因在于本期公司积极向互联网+市场领域拓展，传统领域项目实施投入相对减少，个别区域市场项目完工验收进度较慢等。
营业成本	6,010,804.47	7,377,084.23	-1,366,279.76	-18.52%	本期较上期减少 18.52%，与营业收入减少幅度 17.20%相比，基本持平。
税金及附加	4,726.90	12,363.56	-7,636.66	-61.77%	本期较上期下降 61.77%，主要因为本期无应交增值税所致。
销售费用	399,203.26	939,920.11	-540,716.85	-57.53%	本期较上期下降 57.53%，主要因为本期优化销售部门，裁减人员，相应的工资、差旅费、办公费均下降所致。
信用减值损失	184,319.26	266,464.14	-82,144.88	-30.83%	本期较上期减少 30.83%，主要因为本期加大收款力度，回款较上年同期多 1,777,774.00 元所致。
其他收益	15,000.00	321,557.33	-306,557.33	-95.34%	本期较上期减少 306,557.33 元，只因本期无销售自产软件产品退税所致。
营业利润	41,522.65	87,449.19	-45,926.54	-52.52%	2019 年 1-6 月公司营业利润较上年同期降低 52.52%，减少 45,926.54 元。主要因为本期实现的营业收入较上年同期降低 17.20%，管理费用较上期增长 3.77%，其他收益较上期降低 95.34%所致。
营业外收入	4,003.25	3,014.96	988.29	32.78%	本期较上期增长 32.78%，仅增加 988.29 元，与上期基本持平
营业外支出	116.18	8,369.39	-8,253.21	-98.61%	本期较上期减少 8,253.21 元，主要因为本期无固定资产清理所致。
利润总额	45,409.72	82,094.76	-36,685.04	-44.69%	本期较上期降低 44.69%，减少 36,685.04 元，主要因为本期营业利润较上期降低 52.52%所致。
所得税费用	-18,208.42	-239,704.09	221,495.67	92.40%	本期较上期增长 92.40%，主要因为上期涉及 2017 年汇算清缴调整金额-242,121.50 元所致。

北京三正科技股份有限公司

2019年08月23日