



国信同科

NEEQ : 834967

北京国信同科信息技术股份有限公司



国信同科

[www.chinaiat.com](http://www.chinaiat.com)

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



联合中科院遥感所与广西防城港开发区签订合作协议，建设北斗卫星遥感开发区。(此图为广西防城港市市长参观遥感展厅)



与重庆中域财众旅游投资公司签订合作协议，开发科技旅游室内外定位系统及商旅管理系统。(此图为科技旅游推广宣传图片)

## 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 .....           | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 16 |
| 第七节 财务报告 .....                | 19 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 26 |

## 释义

| 释义项目         | 指 | 释义   |
|--------------|---|--|
| 报告期          | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日   |
| 公司、股份公司、国信同科 | 指 | 北京国信同科信息技术股份有限公司   |
| 股东大会         | 指 | 北京国信同科信息技术股份有限公司股东大会   |
| 董事会          | 指 | 北京国信同科信息技术股份有限公司董事会  |
| 监事会          | 指 | 北京国信同科信息技术股份有限公司监事会  |
| 三会           | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会   |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书  |
| 管理层          | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员   |
| 《公司章程》       | 指 | 最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程  |
| 三会议事规则       | 指 | 股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》<br>《监事会议事规则》  |
| 股转系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 股转公司         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 《管理办法》       | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》  |
| 《业务规则》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》   |
| 挂牌           | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为  |
| 主办券商、华英证券    | 指 | 国联证券股份有限公司   |
| 美桥所、律师事务所    | 指 | 北京美桥律师事务所  |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 证监会、中国证监会    | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 地理信息         | 指 | 与空间地理分布有关的信息，它表示地表物体和环境固有的数量、质量、分布特征，联系和规律的数字、文字、图形、图像等的总称。地理信息属于三维空间信息。                           |
| GIS          | 指 | 即地理信息系统，一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。 |

## 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。

公司负责人郝磊、主管会计工作负责人孙漫及会计机构负责人（会计主管人员）孙漫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 | 董事会办公室。   |
| 备查文件   | 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。<br>2、 报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                    |
|---------|--------------------|
| 公司中文全称  | 北京国信同科信息技术股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | -                  |
| 证券简称    | 国信同科               |
| 证券代码    | 834967             |
| 法定代表人   | 郝磊                 |
| 办公地址    | 北京市朝阳区顾家庄桥居然靓屋 4 层 |

### 二、 联系方式

|                     |                         |
|---------------------|-------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 沈朝娜                     |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                       |
| 电话                  | 010-84872196            |
| 传真                  | 010-84872196            |
| 电子邮箱                | shencn@chinaiat.com     |
| 公司网址                | www.chinaiat.com        |
| 联系地址及邮政编码           | 北京市朝阳区顾家庄桥居然靓屋四层 100012 |
| 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            | 2009-06-18   |
| 挂牌时间            | 2015-12-18   |
| 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-软件开发.                        |
| 主要产品与服务项目       | 公司的主营业务是以北斗卫星网络、互联网与移动互联网为基础，提供以北斗定位、地理信息技术和数据为核心的行业综合性应用服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 5,500,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 夏蜀科  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 夏蜀科、赵龙、赵亮、郝磊、张建团、徐永潮、杨静威                                     |

**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 | 911101056908132518                    | 否        |
| 注册地址     | 北京市朝阳区酒仙桥东路9号院1号楼102（电子城科技园集中办公区144号） | 否        |
| 注册资本（元）  | 5,500,000                             |          |

**五、 中介机构**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 主办券商           | 国联证券               |
| 主办券商办公地址       | 江苏省无锡市金融一街8号国联金融大厦 |
| 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                                     | 48,000.00     | 467,700.00  | -89.74%  |
| 毛利率%                                     | -681.25%      | 94.29%      | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,333,337.39 | -170,706.59 | -681.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,404,440.63 | -404,156.59 | -247.50% |
| 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）           | -18.64%       | -2.22%      | -        |
| 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） | -19.63%       | -5.25%      | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.24         | -0.03       | -700.00% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 13,522,920.69 | 11,372,854.22 | 18.91%  |
| 负债总计            | 7,034,796.96  | 3,551,423.03  | 98.08%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 6,488,123.73  | 7,821,431.19  | -17.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.18          | 1.42          | -16.90% |
| 资产负债率%（母公司）     | 52.02%        | 31.23%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 52.02%        | 31.23%        | -       |
| 流动比率            | 1.21          | 1.98          | -       |
| 利息保障倍数          | -69.89        | 1.58          | -       |

### 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 | 502,599.40 | -1,121,401.48 | 144.82% |
| 应收账款周转率       | 0.02       | 0.15          | -       |
| 存货周转率         | 0.11       | 0.10          | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 18.91% | 11.84% | -    |

|          |          |         |   |
|----------|----------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -89.74%  | -74.55% | - |
| 净利润增长率%  | -681.07% | 50.12%  | - |

## 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     | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | -    |
| 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 83,650.87 |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | 83,650.87 |
| 所得税影响数  | 12,547.63 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |           |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | 71,103.24 |

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务按服务行业领域可划分为航天、海洋、地铁、地质、地震和科研院所等六大领域。公司拥有独立的销售部门，市场部及项目部负责公司的销售工作。公司的主营业务为以北斗卫星网络、互联网与移动互联网为基础，提供以北斗定位、地理信息技术和数据为核心的行业综合性应用服务。

#### （一） 采购模式

公司的供应商主要为第三方外包商，主要是采购软件开发和数据处理服务，公司的采购模式主要是招投标模式和直接洽谈模式。公司各事业部根据生产经营的实际需要提出采购需求，经总经理办公室和总经理批准后，各事业部将采用协议、招标等邀约方式与公司供应商信息库里的至少三家以上的合格供应商以电话或传真的方式进行询价（招标）工作，根据供应商报价情况，各事业部根据招标情况，确定候选供应商；各事业部将确定的供应商及供货条件按照公司审批流程报审，公司相应职能部门进行审批后，根据金额大小经副总经理或公司总经理批准后签订合同，各事业部和总经理办公室按合同约定验收材料，验收合格后报财务部根据采购合同、入库单向供应商支付货款。

#### （二） 研发模式

公司采用自主研发的模式，利用自身的研发人才、技术和专利、研发经验等资源，为客户研发切合需求、技术先进的地理信息和位置服务。公司具体产品的研发采用项目管理制，在通过客户需求和项目可行性的分析后，成立专门的开发团队负责项目的研发，制定开发方案和计划并具体实施，通过技术测试后完成产品开发过程，最后发布产品并对技术支持和销售人员进行培训。公司一贯重视研发队伍建设，持续改进和优化研发流程，不断提升研发能力，取得了丰硕的研发成果，截止 2019 年 6 月 30 日公司拥有 2 项专利（其中发明专利 1 项）和 31 项软件著作权。

#### （三） 销售模式

公司的产品主要为根据不同客户所开发的系统软件，主要通过公司参加招投标而获得，因行业的特殊性，公司与客户之间关系的稳定至关重要，因此公司研发的产品能够得到客户的认可，即容易发展成为长期稳定的客户。公司目前客户主要为国内科研院所、大型国企、政府事业单位等。公司市场部在收到客户投标邀请信息后，进行评估分析并制作项目立项单，项目部人员对项目进行成本收益评估，研发部对项目进行技术方案论证；获得通过后，由市场部进行投标；客户根据事先确定的招标标准确定中标方案，通知公司中标或者落标。

#### （四） 服务模式

企业通过多年的数据积累，拥有全国大部分地区的高分辨率遥感影像，以及户外地理信息数据，以及完善的数据更新机制和平台，在户外数据方面拥有绝对的优势，为产品的运营提供了基础保障，公司为客客户定制化开发地理信息服务应用系统平台，并建立自身管理系统平台，自主对区域地理信息搜集、管理、监控、调度等。公司负责帮助用户系统平台安装、调试以及地理信息资料录入和售后服务，并提供咨询服务。

#### 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 609.67 万元，较上年同期增加了 137 万元，营业收入同比下降 74.55%，营业收入减少主要为有多个项目未验收完成，未确认为收入，将于下半年确认收入。

报告期内，公司主营业务成本为 2.67 万元，较上年同期减少了 109 万元，主营业务成本同比下降 97.6%，成本的减少主要系公司经营正常，随着公司营业收入的减少而减少。

报告期内，公司实现净利润 -20.18 万元，较上年同期增加了 14 万元，净利润大幅增加，主要是本期费用的控制。

报告期内，公司资产负债率上升，流动比率上升，公司经营活动产生的现金流量净额为-112.14 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，短期借款余额为 200 万元，未来需保持经营活动现金流的充足，合理地安排企业现金收入支出的分配问题，加强对应收款的管理，使得企业尽快回笼资金，改善目前的现金流状况。

### 三、 风险与价值

1、客户集中的风险：报告期内，公司主要客户为国家科研机构，对客户依赖程度较高。公司正在努力开拓新的客户，增加新的收入来源。如果以后年度前五大客户对公司产品需求下降，公司不能有效开拓市场规模、发掘客户需求，将会影响公司的收入增长，造成业绩下滑风险。

应对措施：公司将进一步开拓新的市场规模，满足客户的需求，挖掘新的客户群，保障公司收入的稳步增长。

2、资金流短缺的风险：公司因资产规模较小，获取银行贷款较难，若不加强应收款项催收，及时回笼资金，控制开发成本支出，将会出现资金紧张，甚至资金链无法正常运转，从而产生对公司经营不利的影响。

应对措施：公司将进一步完善预算管理制度并认真落实，严控资金收支，同时积极催收账款，保证资金流正常运行。

3、无形资产减值的风险：2015 年 6 月，公司实际控制人夏蜀科以“基于卫星定位的事故车辆勘察、救援系统及方法”专利所有权作价出资，该专利技术经北京北方亚事资产评估有限责任公司评估后价值为 281.83 万元。经查阅评估报告，该无形资产评估是基于公司未来 5 年的财务收益稳定，持续经营能力不变，企业预期的未来发展能够达到规划的假设前提下。若将来公司经营环境发生重大变化，出现对公司市场不利的不可抗力因素，无形资产可能会出现减值的风险。

应对措施：公司将进一步把已经获得的专利技术应用到更广泛的产品中，同时加强产品市场开拓，提升市场占有率。

4、公司人才流失风险：公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的人才流失的风险。

应对措施：公司将进一步加强对管理人员、核心技术人员的激励，通过建立完善的绩效考核机制，为员工提供良好的发展平台，使其自身利益与公司利益高度一致，从而充分提高其积极性、凝聚力，更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员。

335、技术进步带来的创新风险：由于软件和信息行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对产品和服务的要求不断提高，公司需要不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。

应对措施：公司将持续以市场需求为导向，加强技术研发，并将客户需求和科技进步融入产品研发工作中，以实现产品、服务和整体解决方案的不断完善。

#### 四、 企业社会责任

报告期内公司在经营发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，诚信经营，自觉履行纳税义务，公司将一如既往地将社会责任溶于企业的愿景和使命。

##### （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

-

#### 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 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.(一) |
| 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) 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 |
|------|----------|--------|------|--------|----------|--------|
| 董监高  | 2018/8/1 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 参见下方详细情况 | 正在履行中  |
|      |          |        |      |        |          |        |

#### 承诺事项详细情况：

公司全体董事、监事、高级管理人员 2015 年 8 月签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，无违反上述承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    | 期初            |           | 本期变动   | 期末       |              |        |
|---------|---------------|-----------|--------|----------|--------------|--------|
|         | 数量            | 比例        |        | 数量       | 比例           |        |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 2,551,039 | 46.38% | 331,336  | 2,882,375    | 52.41% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 620,500   | 11.28% | 14,500   | 635,000      | 11.55% |
|         | 董事、监事、高管      | 218,375   | 3.97%  |          | 276,875      | 5.03%  |
|         | 核心员工          | 50,500    | 0.92%  |          | 12,500       | 0.23%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 2,948,961 | 53.62% | -331,336 | 2,617,625    | 47.59% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,919,500 | 34.9%  | -14,500  | 1,905,000    | 34.64% |
|         | 董事、监事、高管      | 689,125   | 12.53% |          | 680,625      | 12.38% |
|         | 核心员工          | 127,000   | 2.31%  |          | 37,500       | 0.68%  |
| 总股本     |               | 5,500,000 | -      | 0        | 5,500,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               |           |        |          |              | 14     |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------------------------------|------|-----------|------|-----------|--------|-------------|-------------|
| 1                                 | 夏蜀科  | 2,540,000 |      | 2,540,000 | 46.18% | 1,905,000   | 635,000     |
| 2                                 | 张建军  | 1,000,000 |      | 1,000,000 | 18.18% | 0           | 1,000,000   |
| 3                                 | 孙正   | 500,000   |      | 500,000   | 9.09%  | 0           | 500,000     |
| 4                                 | 赵龙   | 352,500   |      | 352,500   | 6.41%  | 264,375     | 88,125      |
| 5                                 | 张建团  | 252,500   |      | 252,500   | 4.59%  | 189,375     | 63,125      |
| 合计                                |      | 4,645,000 | 0    | 4,645,000 | 84.45% | 2,358,750   | 2,286,250   |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：不存在其他关联关系。 |      |           |      |           |        |             |             |

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为夏蜀科，未发生变化。自然人夏蜀科现持有公司 254 万股，占公司股本总额的 46.18%，是持股比例最高的股东，其他股东持股比例均低于 30%，按持股比例由高到低排名第二的股东持股比例为 18.18%。夏蜀科在变更股份公司前的有限公司长期担任执行董事及总经理，在依法整体变更为股份有限公司后，担任公司的董事长和总经理，后于 2019 年 6 月辞职，由郝磊担任公司董事长和总经理。夏蜀科，男，汉族，1982 年 2 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 6 月毕业于中国地质大学；2005 年 7 月至 2006 年 6 月在中国科学院遥感应用研究所任工程师；2006 年 7 月至 2007 年 6 月任北京协进科技有限公司项目经理；2007 年 7 月至 2009 年 6 月任北京安图派普信息技术公司部门经理；2009 年 7 月至 2011 年 7 月任北京国信同科信息技术有限公司产品研发部经理；2011 年 8 月至 2015 年 8 月任北京国信同科信息技术有限公司执行董事及总经理；2015 年 8 月至 2019 年 6 月担任国信同科董事长兼总经理。

## 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 |
|-----------|---------|----|------------|------|----------------------|-----------|
| 郝磊        | 董事长、总经理 | 男  | 1983年5月    | 硕士学历 | 2019年6月27日-2021年9月3日 | 是         |
| 赵龙        | 董事、副总经理 | 男  | 1982.06.27 | 本科学历 | 2018年9月4日-2021年9月3日  | 是         |
| 张建团       | 董事      | 男  | 1976.06.07 | 本科学历 | 2018年9月4日-2021年9月3日  | 是         |
| 杨静威       | 董事      | 男  | 1991.09.09 | 专科学历 | 2018年9月4日-2021年9月3日  | 是         |
| 金振宇       | 董事      | 男  | 1980.08.29 | 专科学历 | 2018年9月4日-2021年9月3日  | 是         |
| 施华强       | 监事      | 男  | 1977年7月    | 本科学历 | 2019年6月27日-2021年9月3日 | 是         |
| 郝君        | 监事      | 男  | 1984.01.08 | 本科学历 | 2018年9月4日-2021年9月3日  | 是         |
| 徐永潮       | 监事会主席   | 女  | 1988.12.02 | 本科学历 | 2019年6月27日-2021年9月3日 | 是         |
| 孙漫        | 财务总监    | 女  | 1982.10.02 | 本科学历 | 2018年9月4日-2021年9月3日  | 是         |
| 沈朝娜       | 董事会秘书   | 女  | 1992.09.12 | 专科学历 | 2018年9月4日-2021年9月3日  | 是         |
| 董事会人数:    |         |    |            |      |                      | 3         |
| 监事会人数:    |         |    |            |      |                      | 5         |
| 高级管理人员人数: |         |    |            |      |                      | 4         |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

## (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 |
|-----|---------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 郝磊  | 董事长、总经理 | 252,500  | -    | 252,500  | 4.59%     | 0          |
| 金振宇 | 董事      | 0        | -    | 0        | 0%        | 0          |
| 赵龙  | 董事、副总经理 | 352,500  | -    | 352,500  | 6.41%     | 0          |
| 张建团 | 董事      | 252,500  | -    | 252,500  | 4.59%     | 0          |
| 施华强 | 监事      | 50,000   | -    | 50,000   | 0.91%     | 0          |
| 杨静威 | 董事      | 25,000   | -    | 25,000   | 0.45%     | 0          |
| 徐永潮 | 监事会主席   | 25,000   | -    | 25,000   | 0.45%     | 0          |
| 合计  | -       | 957,500  | 0    | 957,500  | 17.40%    | 0          |

## (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因 |
|-----|-------|------|---------|------|
| 郝磊  | 监事会主席 | 新任   | 董事长、总经理 |      |
| 徐永潮 | 监事    | 新任   | 监事会主席   |      |
| 施华强 | 监事    | 新任   | 监事      |      |

## 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

董事长、总经理：郝磊，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生，2010年12月至今在北京国信同科信息技术股份有限公司担任项目经理职位。

监事会主席：徐永潮，性别：女，政治面貌：党员，学历：本科（在读硕士研究生），本科毕业于河北北方学院，现于中国矿业大学（北京）攻读MEM（工程硕士），目前已在北京国信同科信息技术股份有限公司工作7年，任测试经理一职，从事软件测试、硬件测试、系统调试工作，拥有系统管理管理工程师资格证书。

监事：施华强：男，1977年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2015年8月至今在北京国信同科信息技术股份有限公司担任市场总监职位。

|  |
|--|
|  |
|--|

## 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      | 1         | 1         |
| 财务人员        | 2         | 2         |
| 销售人员        | 3         | 3         |
| 技术人员        | 13        | 13        |
| <b>员工总计</b> | <b>19</b> | <b>19</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 3         | 3         |
| 本科          | 7         | 7         |
| 专科          | 9         | 9         |
| 专科以下        | 0         | 0         |
| <b>员工总计</b> | <b>19</b> | <b>19</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：

- 1、公司根据业务扩展的需要，引进相关人才。
- 2、公司坚持公开招聘择优录用原则，在主流招聘网站上发布招聘信息，同时通过猎头公司招聘高级管理人才。
- 3、公司对新老员工定期培训，不断提高员工素质。
- 4、公司目前无需公司承担费用的离退休员工。
- 5、公司根据不同岗位，员工手册，制定员工薪酬及绩效考核制度。

### (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                         | 2    | 2    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0    | 0    |
|                              |      |      |
|                              |      |      |

### 核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员未发生变动。

### 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) 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                   | 七、（一） | 1,260,338.91        | 697,739.51          |
| 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              | 七、（二） | 1,772,840.38        | 2,527,648.54        |
| 其中：应收票据                |       | -                   |                     |
| 应收账款                   |       | 1,772,840.38        | 2,527,648.54        |
| 应收款项融资                 |       |                     |                     |
| 预付款项                   | 七、（三） | 1,136,272.00        |                     |
| 应收保费                   |       |                     |                     |
| 应收分保账款                 |       |                     |                     |
| 应收分保合同准备金              |       |                     |                     |
| 其他应收款                  | 七、（四） | 534,842.00          | 487,534.00          |
| 其中：应收利息                |       |                     |                     |
| 应收股利                   |       |                     |                     |
| 买入返售金融资产               |       |                     |                     |
| 存货                     | 七、（五） | 3,791,740.75        | 2,976,804.11        |
| 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                 |       |                     | 341,288             |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>8,496,034.04</b> | <b>7,031,014.16</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                   | 七、(六)         | 23,058.95     | 25,924.61     |
| 在建工程                   |               |               |               |
| 生产性生物资产                |               |               |               |
| 油气资产                   |               |               |               |
| 使用权资产                  |               |               |               |
| 无形资产                   | 七、(七)         | 2,293,633.29  | 2,384,378.82  |
| 开发支出                   | 七、(八)         | 2,493,654.36  | 1,771,967.8   |
| 商誉                     |               |               |               |
| 长期待摊费用                 |               |               |               |
| 递延所得税资产                | 七、(九)         | 216,540.05    | 159,568.83    |
| 其他非流动资产                |               |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |               | 5,026,886.65  | 4,341,840.06  |
| <b>资产总计</b>            |               | 13,522,920.69 | 11,372,854.22 |
| <b>流动负债：</b>           |               |               |               |
| 短期借款                   | 七、(十)         | 1,500,000     | 1,500,000     |
| 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              | 七、(十一)        | 1,452,583.56  | 1,452,583.56  |
| 其中：应付票据                |               |               |               |
| 应付账款                   |               | 1,452,583.56  | 1,452,583.56  |
| 预收款项                   | 七、(十二)        | 3,308,227.00  |               |
| 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                 | 七、(十二)<br>(1) | 205,293.69    | 270,047.79    |
| 应交税费                   | 七、(十四)        | 22,909.10     | 165,579.85    |
| 其他应付款                  | 七、(十五)        | 545,783.61    | 163,211.83    |
| 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>        |        | 7,034,796.96  | 3,551,423.03  |
| <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>          |        | 7,034,796.96  | 3,551,423.03  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |               | 7,821,431.19  |
| 股本                   | 七、（十六） | 5500000       | 5,500,000     |
| 其他权益工具               |        |               |               |
| 其中：优先股               |        |               |               |
| 永续债                  |        |               |               |
| 资本公积                 | 七、（十七） | 1,096,325.8   | 1,096,325.8   |
| 减：库存股                |        |               |               |
| 其他综合收益               |        |               |               |
| 专项储备                 |        |               |               |
| 盈余公积                 | 七、（十八） | 138,200.17    | 138,197.18    |
| 一般风险准备               |        |               |               |
| 未分配利润                | 七、（十九） | -246,402.24   | 1,086,908.21  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 6,488,123.73  | 7,821,431.19  |
| 少数股东权益               |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 6,488,123.73  | 7,821,431.19  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 13,522,920.69 | 11,372,854.22 |

法定代表人：郝磊

主管会计工作负责人：孙漫

会计机构负责人：孙漫

## (二) 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>                |         | 48,000.00     | 467,700.00  |
| 其中：营业收入                       | 七、(二十)  | 48,000.00     | 467,700.00  |
| 利息收入                          |         |               |             |
| 已赚保费                          |         |               |             |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |             |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 1,521,959.48  | 841,406.59  |
| 其中：营业成本                       |         | 375,000       | 26,700.00   |
| 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                         |         | 11,934.17     | 19,218.56   |
| 销售费用                          | 七、(二十二) | 2,822         | 16,102.00   |
| 管理费用                          | 七、(二十三) | 732,238.28    | 793,633.8   |
| 研发费用                          |         |               | 0           |
| 财务费用                          | 七、(二十四) | 20,156.87     | -14,247.77  |
| 其中：利息费用                       |         | 19,612.50     | 0           |
| 利息收入                          |         | 360.83        | 0           |
| 信用减值损失                        | 七、(二十五) | 379,808.16    |             |
| 资产减值损失                        |         |               | 0           |
| 加：其他收益                        |         |               |             |
| 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>      |         | -1,473,959.48 | -373,706.59 |
| 加：营业外收入                       | 七、(二十六) | 83,650.87     | 203,000.00  |
| 减：营业外支出                       |         |               |             |

|                            |         |               |             |
|----------------------------|---------|---------------|-------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | -1,390,308.61 | -170,706.59 |
| 减：所得税费用                    | 七、（二十七） | -56,971.22    |             |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | -1,333,337.39 | -170,706.59 |
| 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）      |         | -1,333,337.39 | -170,706.59 |
| 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            |         | -1,333,337.39 | -170,706.59 |
| <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>            |         | -1,333,337.39 | -170,706.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | -1,333,337.39 | -170,706.59 |
| 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）             |         | -0.24         | -0.03       |
| (二)稀释每股收益（元/股）             |         |               |             |

法定代表人：郝磊

主管会计工作负责人：孙漫

会计机构负责人：孙漫

## (三) 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               |         | 3,731,227.00        | 3,453,400.00         |
| 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                      |         |                     |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 七、（二十八） | 409,560.70          | 543,236.15           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>4,140,787.70</b> | <b>3,996,636.15</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 139,668.00          | 280,620.00           |
| 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              |         | 1,427,633.00        | 1,684,336.92         |
| 支付的各项税费                      |         | 153,429.48          | 260,073.4            |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 七、（二十八） | 1,917,457.82        | 2,893,007.31         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>3,638,188.30</b> | <b>5,118,037.63</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>502,599.40</b>   | <b>-1,121,401.48</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                       |  |              |              |
| 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>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              |              |
| <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                 |  |              | 220,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 60,000.00    | 0            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 60,000.00    | 220,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  |              | 0            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |              | 26,100.00    |
| 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            |  |              | 30,000.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |              | 56,100.00    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 60,000.00    | 163,900.00   |
| <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>     |  | 562599.40    | -957,501.48  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 697,739.51   | 1,625,894.74 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,260,338.91 | 668,393.26   |

法定代表人：郝磊

主管会计工作负责人：孙漫

会计机构负责人：孙漫

## 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

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更 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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，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。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

### 二、 报表项目注释

# 北京国信同科信息技术股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

1、2009年6月18日，北京国信同科信息技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立，注册资本为30万元，实收资本30万元。

本公司系于2009年6月18日由自然人股东孙漫、赵龙共同出资设立，注册资本30万元，其中孙漫货币出资18万元，赵龙货币出资12万元。

2009年6月12日，北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具了“京嘉验字R(2009)第278号”《验资报告》予以审验确认。

公司设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|----|------|---------|------|---------|
| 1  | 孙漫   | 18.00   | 货币   | 60.00   |
| 2  | 赵龙   | 12.00   | 货币   | 40.00   |
| 合计 |      | 30.00   |      | 100.00  |

### 2、2009年8月5日公司第一次增资，变更后注册资本100万元。

2009年8月5日，本公司召开股东会，会议决议增加公司注册资本至100万元。孙漫、赵龙以非专利技术“二维地理信息系统技术”评估作价70万元进行增资，其中孙漫以非专利技术出资42万元，赵龙以非专利技术出资28万元。本次增资后，公司注册资本100万元，实收资本100万元。

上述出资经北京中城恒平会计师事务所有限公司出具的中诚恒平（2009）验字第01-0388号予以审验确认，同时验资报告披露本次出资经北京中诚铭资产评估有限责任公司出具的中诚铭评报字（2009）第01-0059号资产评估报告书予以审验确认。

本次增资后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资方式     | 持股比例（%） |
|----|------|---------|----------|---------|
| 1  | 孙漫   | 60.00   | 货币+非专利技术 | 60.00   |
| 2  | 赵龙   | 40.00   | 货币+非专利技术 | 40.00   |
| 合计 |      | 100.00  |          | 100.00  |

### 3、2011年9月20日公司第一次股权转让、同时增资及法定代表人变更，变更后注册资本300万元。

2011年8月15日，本公司召开股东会，会议决议原股东孙漫、赵龙分别将其持有的60%和12%的股权予以转让。孙漫将其持有的公司60万元出资转让至夏蜀科，赵龙将其持有的公司12万元出资转让至夏蜀科。

股东会决议同意注册资本增加至300万元；其中夏蜀科以货币出资60万元；夏蜀科、赵龙、郝磊以共同持有的“野外人员安全救援软件技术”非专利技术折价140万元出资。夏蜀科以非专利技术出资78万元，赵龙以非专利技术出资32万元，郝磊以非专利技术出资30万元。本次增资后，公司注册资本300万元，实收资本300万元。

本次出资由北京中诚恒平会计师事务所有限公司出具的中诚恒平内验字【2011】第1566号验资报告予以确认。验资报告披露本次非专利技术出资也经北京观复立道资产评估有限公司出具的观复立道评字（2011）第0108号资产评估报告书确认。

本次增资后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资方式       | 持股比例（%） |
|----|------|---------|------------|---------|
| 1  | 夏蜀科  | 210.00  | 货币+非专利技术出资 | 70.00   |
| 2  | 赵龙   | 60.00   | 非专利技术出资    | 20.00   |
| 3  | 郝磊   | 30.00   | 非专利技术出资    | 10.00   |
| 合计 |      | 300.00  |            | 100.00  |

### 4、2015年1月29日公司第二次股权转让同时增资，变更后注册资本350万元。

2014年11月7日，本公司召开股东会，会议决议原股东赵龙、郝磊将其持有的20%和10%的股权予以转让。股东赵龙将其持有的国信同科公司出资60万元转让给张乎振；股东郝磊将其持有的国信同科公司出资30万元转让给张乎振。

股东会决议同意注册资本增加至350万元，张乎振以货币增资50万元。本次增资后，公司注册资本350万元，实收资本350万元。

2014年12月9日，北京普达会计师事务所（普通合伙）出具的普达（内）验字[2014]1107号验资报告予以审验确认。

本次增资后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资方式       | 持股比例（%） |
|----|------|---------|------------|---------|
| 1  | 夏蜀科  | 210.00  | 货币+非专利技术出资 | 60.00   |
| 2  | 张乎振  | 140.00  | 货币+非专利技术出资 | 40.00   |
| 合计 |      | 350.00  |            | 100.00  |

#### 5、2015年5月，公司第一次减资，变更后注册资本为140万元。

2015年5月，本公司召开股东会，会议决议进行减资。减少公司注册资本210万元，其中：减少夏蜀科非专利技术出资120万元，减少张乎振非专利技术出资90万元。本次减资后，公司注册资本140万元，实收资本140万元。

2015年6月20日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具立信中联验字（2015）III-0006号验资报告予以审验确认。

本次减资后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|----|------|---------|------|---------|
| 1  | 夏蜀科  | 90.00   | 货币   | 64.29   |
| 2  | 张乎振  | 50.00   | 货币   | 35.71   |
| 合计 |      | 140.00  |      | 100.00  |

#### 6、2015年6月，公司增资，变更后注册资本为500万元。

2015年6月，本公司召开股东会，会议决议增加注册资本至500万元。其中：夏蜀科以货币增资30万元，以无形资产增资280万元；张乎振以货币增资50万元。本次增资后，公司注册资本500万元，实收资本500万元。

2015年5月14日北京北方亚事资产评估有限责任公司出具的北方亚事评报[2015]第01-178号关于夏蜀科拟以“基于卫星定位的事故车辆勘察、救援系统及方法”专利所有权作价出资项目的资产评估报告予以确认。

2015年6月30日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具立信中联验字（2015）III-0007号验资报告予以审验确认。

本次增资后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资方式       | 持股比例（%） |
|----|------|---------|------------|---------|
| 1  | 夏蜀科  | 400.00  | 货币+非专利技术出资 | 80.00   |
| 2  | 张乎振  | 100.00  | 货币         | 20.00   |
| 合计 |      | 500.00  |            | 100.00  |

#### 7、2015年6月，公司股权变更，变更后注册资本为500万元。

2015年6月，本公司召开股东会，会议决议原股东夏蜀科、张乎振分别将其持有的35%、20%股权予以转让。原股东夏蜀科转让给孙正10%的公司股份，孙正以50万元货币购买；夏蜀科转让给赵龙6.25%的公司股份，赵龙以31.25万元货币购买；夏蜀科转让给郝磊4.25%的公司股份，郝磊以21.25万元货币购买；夏蜀科转让给张建团4.25%的公司股份，张建团以21.25万元货币购买；夏蜀科转让给郝芸芸4.00%的公司股份，郝芸芸以20.00万元货币购买；夏蜀科转让给赵亮2.25%的公司股份，赵亮以11.25万元货币购买；夏蜀科转让给王硕1%的公司股份，王硕以5万元货币购买；夏蜀科转让给李坚1%的公司股份，李坚以5万元货币购买；夏蜀科转让给施华强1%的公司股份，施华强以5万元货币购买；夏蜀科转让给彭刚1%的公司股份，彭刚以5万元货币购买；原股东张乎振转让给张建军20%的公司股份，张建军以100万元货币购买。

本次股权变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资方式       | 持股比例（%） |
|----|------|---------|------------|---------|
| 1  | 夏蜀科  | 225.00  | 货币+非专利技术出资 | 45.00   |
| 2  | 张建军  | 100.00  | 货币         | 20.00   |
| 3  | 孙正   | 50.00   | 非专利技术出资    | 10.00   |
| 4  | 赵龙   | 31.25   | 非专利技术出资    | 6.25    |
| 5  | 郝磊   | 21.25   | 非专利技术出资    | 4.25    |
| 6  | 张建团  | 21.25   | 非专利技术出资    | 4.25    |
| 7  | 郝芸芸  | 20.00   | 非专利技术出资    | 4.00    |
| 8  | 赵亮   | 11.25   | 非专利技术出资    | 2.25    |
| 9  | 王硕   | 5.00    | 非专利技术出资    | 1.00    |
| 10 | 李坚   | 5.00    | 非专利技术出资    | 1.00    |
| 11 | 施华强  | 5.00    | 非专利技术出资    | 1.00    |
| 12 | 彭刚   | 5.00    | 非专利技术出资    | 1.00    |
| 合计 |      | 500.00  |            | 100.00  |

### 8、有限公司整体变更为股份有限公司。

2015年6月29日，本公司召开股东会并决议同意，公司在原有限责任公司的基础上以全体股东为发起人整体变更为股份有限公司。各发起人以其各自享有的公司截止2015年6月30日的净资产份额折合为股份有限公司的股本，折合后公司的注册资本仍为500万元（每股面值1元）。本次改制已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了立信中联验字（2015）D-0035号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于2015年12月18日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：国信同科，证券代码：834967。

本公司于2016年10月28日取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的营业执照，统一社会信用代码911101056908132518，法定代表人：夏蜀科，注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路9号院1号楼102（电子城科技园集中办公区144号）。

### 9、增发普通股。

2016年2月24日，本公司公告股权激励股票发行方案，本次股票发行方案的股权登记日为2016年2月15日。本次定向发行的发行对象为7名自然人。定向发行价格为每股人民币3.00元；发行公司以股权激励定向发行的方式，发行不超过50万元人民币普通股，认购人以现金认购，公司本次定向发行预计募集资金总额不超过150万元。募集资金用途为补充公司流动资金，提升公司经济效益。3月11日，本公司召开股东会并决议同意，公司增发普通股50万股（每股面值1元）。本次增发普通股已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了立信中联验字（2016）D-0013号验资报告。

经过增发普通股后，公司的股份总数为550万股，全部为普通股。公司股东、认购的股份数、持股比例、出资方式、出资时间如下所示：

| 序号 | 股东  | 认购股份数（股）  | 持股比例（%） | 出资方式 | 出资时间       |
|----|-----|-----------|---------|------|------------|
| 1  | 夏蜀科 | 2,250,000 | 40.91   | 净资产  | 2015.08.02 |
|    |     | 290,000   | 5.27    | 货币   | 2016.03.17 |
| 2  | 张建军 | 1,000,000 | 18.18   | 净资产  | 2015.08.02 |
| 3  | 孙正  | 500,000   | 9.09    | 净资产  | 2015.08.02 |
| 4  | 赵龙  | 312,500   | 5.68    | 净资产  | 2015.08.02 |
|    |     | 40,000    | 0.73    | 货币   | 2016.03.14 |
| 5  | 郝磊  | 212,500   | 3.86    | 净资产  | 2015.08.02 |
|    |     | 40,000    | 0.73    | 货币   | 2016.03.14 |
| 6  | 张建团 | 212,500   | 3.86    | 净资产  | 2015.08.02 |

|    |            |                  |               |     |            |
|----|------------|------------------|---------------|-----|------------|
|    |            | 40,000           | 0.73          | 货币  | 2016.03.14 |
| 7  | 郝芸芸        | 200,000          | 3.64          | 净资产 | 2015.08.02 |
| 8  | 赵亮         | 112,500          | 2.05          | 净资产 | 2015.08.02 |
|    |            | 40,000           | 0.73          | 货币  | 2016.03.14 |
| 9  | 彭刚         | 50,000           | 0.91          | 净资产 | 2015.08.02 |
| 10 | 施华强        | 50,000           | 0.91          | 净资产 | 2015.08.02 |
| 11 | 李坚         | 50,000           | 0.91          | 净资产 | 2015.08.02 |
| 12 | 王硕         | 50,000           | 0.91          | 净资产 | 2015.08.02 |
| 13 | 徐永潮        | 25,000           | 0.45          | 货币  | 2016.03.14 |
| 14 | 杨静威        | 25,000           | 0.45          | 货币  | 2016.03.14 |
|    | <b>合 计</b> | <b>5,500,000</b> | <b>100.00</b> | —   | —          |

本公司经营范围为技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备；经济贸易咨询；企业策划；专业承包；软件开发；产品设计；计算机系统服务；销售社会公共安全设备及器材、电子产品。（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。）

## 二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反应企业 2019 年 6 月 30 日的财务状况、以及以及 2019 年上半年的经营成果和现金流量。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### （二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果

资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

#### （五）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

#### （六）金融工具

### 7、金融工具

#### （1）金融工具的分类和重分类

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。

##### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经

确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## 2) 金融负债

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、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。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

## 1) 金融资产

### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

### ③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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## 2) 金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### （4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

#### 2) 金融负债

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）。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。

## （七）应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元（含 100 万元）的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，根据信用风险特征计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项

| 组合类别  | 确定组合的依据             | 按组合计提坏账准备的方法 |
|-------|---------------------|--------------|
| 账龄组合  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 以与交易对象关系为信用风险特征划分组合 | 不计提坏账准备      |
| 无风险组合 | 以款项性质为信用风险特征划分组合    | 不计提坏账准备      |

无风险组合包括：房租押金、采购押金、备用金等。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 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) | 5            | 5             |
| 1—2 年         | 10           | 10            |
| 2—3 年         | 30           | 30            |
| 3—4 年         | 50           | 50            |
| 4—5 年         | 80           | 80            |
| 5 年以上         | 100          | 100           |

## 3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

### (八) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

#### 2、 发出存货的计价方法

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## （九）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投

资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### （十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

##### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

##### 2、投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----|---------|--------|---------|
|-----|---------|--------|---------|

|       |     |   |             |
|-------|-----|---|-------------|
| 房屋建筑物 | 20  | 5 | 4.75        |
| 电子设备  | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 办公设备  | 3   | 5 | 31.67       |
| 运输设备  | 4   | 5 | 23.75       |

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## （十二）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十三）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十四）无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## （十六）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

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

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十七）股份支付

### 1、股份支付的种类

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

公司的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

公司的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 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。

如果公司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，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司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，公司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，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，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。

## （十八）预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （十九）收入

1、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### 4、收入的具体确认标准

#### （1）软件开发

本公司按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

#### （2）软件运维

本公司根据合同签订的周期，分期确认软件运维服务收入。

#### （3）销售设备

本公司根据合同或订单，将设备转移给对方获得收款的权利时确认收入。

#### （4）租赁设备

本公司根据租赁设备的服务周期，分期确认收入。

## （二十）政府补助

### 1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 3、递延所得税资产减值

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

## （二十二）租赁

### 1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

## 2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更：

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更 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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，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。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

2、公司报告期内无需说明会计估计变更以及差错更正。

## 六、税项

主要税种和税率列示如下：

| 税种  | 计税依据                        | 税率（%） |
|-----|-----------------------------|-------|
| 增值税 | 一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣 | 16、6  |

|         |                |    |
|---------|----------------|----|
|         | 的进项税额后的差额缴纳增值税 |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 15 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额         | 7  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额         | 3  |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额         | 2  |

注：经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同批准，本公司于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611002706，有效期三年。有效期内，本公司执行高新技术企业所得税优惠税率 15%。

## 七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，“上年同期”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。货币单位均为人民币元。

### （一）货币资金

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 现金：    | 5,541.94     | 5,661.94   |
| 其中：人民币 | 5,541.94     | 5,661.94   |
| 银行存款：  | 1,254,796.97 | 692,077.57 |
| 其中：人民币 | 1,254,796.97 | 692,077.57 |
| 合 计    | 1,260,338.91 | 697,739.51 |

注：截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收账款

| 种 类                  | 期末余额         |        |              |        |
|----------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |              |        |              |        |
| 组合 1 账龄组合            | 3,106,440.77 | 96.58  | 1,333,600.39 | 42.93  |

|                        |              |       |              |       |
|------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| 组合 2 关联方组合             |              |       |              |       |
| 组合 3 无风险组合             |              |       |              |       |
| 组合小计                   | 3,106,440.77 | 96.58 | 1,333,600.39 | 42.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 110,000      | 3.42  | 110,000.00   | 100   |
| 合计                     | 3,216,440.77 | 3.42  | 1,443,600.39 | 42.93 |

续表：

| 种 类                    | 期初余额         |        |              |        |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |              |        |
| 组合 1 账龄组合              | 3,481,440.77 | 96.94  | 953,792.23   | 27.4   |
| 组合 2 关联方组合             |              |        |              |        |
| 组合 3 无风险组合             |              |        |              |        |
| 组合小计                   | 3,481,440.77 | 96.94  | 953,792.23   | 27.4   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 110,000.00   | 3.06   | 110,000.00   | 100    |
| 合计                     | 3,591,440.77 | 100.00 | 1,063,792.23 | 29.62  |

## 1、按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 期末余额         |        |              | 期初余额         |        |            |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1年以内(含1年) | 0.00         | 5.00   | 0            | 510,800.00   | 5.00   | 25,540.00  |
| 1-2年      | 135,800.00   | 10.00  | 13,580.00    | 831,000.00   | 10.00  | 83,100.00  |
| 2-3年      | 831,000.00   | 30.00  | 249,300.00   | 1,127,840.77 | 30.00  | 338,352.23 |
| 3-4年      | 2,137,840.77 | 50.00  | 1,068,920.39 | 1,010,000.00 | 50.00  | 505,000.00 |
| 4-5年      |              |        |              |              |        |            |
| 5年以上      | 1,800.00     | 100.00 | 1,800.00     | 1,800.00     | 100.00 | 1,800.00   |
| 合计        | 3,106,440.77 | 46.47  | 1,333,600.39 | 3,481,440.77 | 27.40  | 953,792.23 |

## 2、期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3、期末应收账款余额前五名情况

| 明细项目           | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|------|---------------|
| 中国交通建设股份有限公司   | 非关联方   | 1,010,000.00 | 3年以上 | 31.40         |
| 航天科技控股集团股份有限公司 | 非关联方   | 791,300.00   | 4年以内 | 24.60         |
| 陕西中美高科网络技术有限公司 | 非关联方   | 665,000.00   | 4年以内 | 20.68         |
| 中国交通信息中心有限公司   | 非关联方   | 437,500.00   | 3年以内 | 13.60         |
| 国核电力规划设计研究院    | 非关联方   | 87,800.00    | 2年以内 | 2.73          |
| 合计             |        | 2,991,600.00 |      | 93.01         |

## (三)、预付账款

| 账龄        | 期末余额         |       |      | 期初余额 |       |      |
|-----------|--------------|-------|------|------|-------|------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备 | 账面余额 |       | 坏账准备 |
|           | 金额           | 比例(%) |      | 金额   | 比例(%) |      |
| 1年以内(含1年) | 1,054,350.00 | 92.79 |      | 0    |       |      |
| 1年以上      | 81,922.00    | 7.21  |      |      |       |      |
| 合计        | 1,136,272.00 | 100   |      | 0    |       |      |

2、无账龄超过一年的大额预付款项。

## (四) 其他应收款

| 种类                      | 期末余额       |        |      |       |
|-------------------------|------------|--------|------|-------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备 |       |
|                         | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |            |        |      |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |            |        |      |       |
| 组合1 账龄组合                |            |        |      |       |
| 组合2 关联方组合               |            |        |      |       |
| 组合3 无风险组合               | 534,842.00 | 100.00 |      |       |
| 组合小计                    | 534,842.00 | 100.00 |      |       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |      |       |
| 合计                      | 534,842.00 | 100.00 |      |       |

续表：

| 种 类                     | 期初余额       |        |      |        |
|-------------------------|------------|--------|------|--------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备 |        |
|                         | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |            |        |      |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |            |        |      |        |
| 组合 1 账龄组合               |            |        |      |        |
| 组合 2 关联方组合              |            |        |      |        |
| 组合 3 无风险组合              | 487,534.00 | 100.00 |      |        |
| 组合小计                    | 487,534.00 | 100.00 |      |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |      |        |
| 合 计                     | 487,534.00 | 100.00 |      |        |

## 1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(2) 计入无风险组合计提坏账准备的其他应收款

| 款项性质 | 期末余额       | 坏账准备 | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|------------|------|-------|-----------------|
| 押金   | 328,342.00 |      | 1-2 年 | 61.39           |
| 备用金  | 44,500.00  |      | 1 年以内 | 8.32            |
| 保证金  | 150,000.00 |      | 3 年以内 | 28.04           |
| 其他   | 12,000.00  |      | 2 年以内 | 2.25            |
| 合计   | 534,842.00 |      | —     | 100.00          |

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 备用金   | 328,342.00 | 9,192.00   |
| 押金    | 44,500.00  | 328,342.00 |
| 项目保证金 | 150,000.00 | 15,000.00  |
| 其他    | 12,000.00  |            |
| 合计    | 534,842.00 | 487,534.00 |

3、期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

## 4、期末其他应收款余额前五名情况

| 明细项目 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|--------|------|----|-----------------|
|------|--------|------|----|-----------------|

|              |      |            |      |       |
|--------------|------|------------|------|-------|
| 房租押金         | 非关联方 | 265,722.00 | 1-2年 | 49.68 |
| 中国交通建设股份有限公司 | 非关联方 | 150,000.00 | 3年以内 | 28.05 |
| 郝君           | 非关联方 | 38,500.00  | 1年以内 | 7.20  |
| 河北研发中心房屋押金   | 非关联方 | 20,000.00  | 2年以内 | 3.74  |
| 广州磐钴智能科技有限公司 | 非关联方 | 7,200.00   | 1年以内 | 1.35  |
| 合计           |      | 481,422.00 |      | 90.02 |

**(五) 存货**

| 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         |
| 在产品 | 3,791,740.75 |      | 3,791,740.75 | 2,976,804.11 |      | 2,976,804.11 |
| 合 计 | 3,791,740.75 |      | 3,791,740.75 | 2,976,804.11 |      | 2,976,804.11 |

**(六) 固定资产**

| 项 目           | 期初余额       | 本年增加     | 本年减少 | 期末余额       |
|---------------|------------|----------|------|------------|
| 一、账面原值合计：     | 254,098.34 |          |      | 254,098.34 |
| 其中：办公设备       | 107,952.00 |          |      | 107,952.00 |
| 电子设备          | 146,146.34 |          |      | 146,146.34 |
| 二、累计折旧合计：     | 228,173.73 | 2,865.66 |      | 231,039.39 |
| 其中：办公设备       | 99,805.35  | 749.70   |      | 100,555.05 |
| 电子设备          | 128,368.38 | 2,115.96 |      | 130,484.34 |
| 三、固定资产账面净值合计： | 25,924.61  | --       | --   | 23,058.95  |
| 其中：办公设备       | 8,146.65   | --       | --   | 7,396.95   |
| 电子设备          | 17,777.96  | --       | --   | 15,662.00  |
| 四、减值准备合计：     |            |          |      |            |
| 其中：办公设备       |            |          |      |            |
| 电子设备          |            |          |      |            |
| 五、固定资产账面价值合计： | 25,924.61  | --       | --   | 23,058.95  |
| 其中：办公设备       | 8,146.65   | --       | --   | 7,396.95   |
| 电子设备          | 17,777.96  | --       | --   | 15,662.00  |

**(七) 无形资产**

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 一、原价合计 | 3,015,046.68 |       |       | 3,015,046.68 |

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加额     | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------------|--------------|-----------|-------|--------------|
| 其中：专利权       | 2,818,300.00 |           |       | 2,818,300.00 |
| 非专利技术        | 196,746.68   |           |       | 196,746.68   |
| 二、累计摊销合计     | 630,667.86   | 90,745.53 |       | 721,413.39   |
| 其中：专利权       | 579,841.63   | 80,908.14 |       | 660,749.77   |
| 非专利技术        | 50,826.23    | 9,837.39  |       | 60,663.62    |
| 三、无形资产减值准备合计 | 0            |           |       |              |
| 其中：专利权       | 0            |           |       |              |
| 非专利技术        | 0            |           |       |              |
| 四、账面价值合计     | 2,384,378.82 | --        | --    | 2,293,633.29 |
| 其中：专利权       | 2,238,458.37 | --        | --    | 2,157,550.23 |
| 非专利技术        | 145,920.45   | --        | --    | 136,083.06   |

## (八)开发支出

| 项目                | 年初余额        | 本期增加金额 |            | 本期减少金额  |        | 期末余额         |
|-------------------|-------------|--------|------------|---------|--------|--------------|
|                   |             | 内部开发支出 | 内部研究支出     | 确认为无形资产 | 计入当期损益 |              |
| 技术开发平台            | 1,093,758.2 |        | 71,308.55  |         |        | 1,165,066.75 |
| 施工现场室内外定位安全监控管理系统 | 678,209.60  |        | 650,378.01 |         |        | 1,328,587.61 |
| 合计                | 1,771,967.8 |        | 720,686.56 |         |        | 2,493,654.36 |

其他说明：无。

## (九)递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额       |              | 期初余额       |              |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
|        | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备 | 216,540.06 | 1,443,600.39 | 159,568.83 | 1,063,792.23 |
| 合计     | 216,540.06 | 1,443,600.39 | 159,568.83 | 1,063,792.23 |

**(十) 短期借款**

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 信用借款 |              |              |
| 合 计  | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |

## 1、保证借款的详细情况：

| 贷款单位     | 借款余额         | 担保人  |
|----------|--------------|--|
| 北京银行阜裕支行 | 1,500,000.00 | 北京中关村科技融资担保有限公司对本公司提供人民币150.00万元担保；夏蜀科、孙漫对北京中关村科技融资担保有限公司提供人民币150.00万元反担保。 |
| 合 计      | 1,500,000.00 | --   |

**(十一) 应付账款**

| 账 龄       | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 26,646.56    | 26,646.56    |
| 1-2年      | 1,412,000.00 | 1,412,000    |
| 2-3年      | 14,000.00    | 14,000       |
| 3年以上      |              |              |
| 合 计       | 1,452,583.56 | 1,452,583.56 |

注：期末无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

**(十二) 预收款项**

| 项 目       | 期末余额         | 期初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 1年以内（含1年） | 3,308,227.00 | 0    |
| 合 计       | 3,308,227.00 | 0    |

注：期末无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

**(十三) 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目            | 期初余额       | 本年增加额        | 本年减少额        | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 249,430.56 | 1,304,694.44 | 1,363,338.69 | 190,786.31 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 20,617.23  | 116,583.22   | 122,693.07   | 14,507.38  |
| 合 计            | 270,047.79 | 1,421,277.66 | 1,486,031.76 | 205,293.69 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项 目           | 期初余额       | 本年增加额        | 本年减少额        | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 221,965.76 | 1,029,113.59 | 1,084,710.24 | 166,369.11 |
| 二、职工福利费       |            |              |              |            |
| 三、社会保险费       | 15,364.80  | 91,537.60    | 93,865.20    | 13,037.20  |
| 其中：1. 医疗保险费   | 13,968.00  | 83,216.00    | 85,332.00    | 11,852.00  |
| 2. 补充医疗保险     |            |              |              |            |
| 3. 工伤保险费      | 279.36     | 1,664.32     | 1,706.64     | 237.04     |
| 4. 生育保险费      | 1,117.44   | 6,657.28     | 6,826.56     | 948.16     |
| 四、住房公积金       | 12,100.00  | 68,880.00    | 69,600.00    | 11,380.00  |
| 五、奖金、津贴和补贴    |            | 115,163.25   | 115,163.25   |            |
| 六、其他          |            |              |              |            |
| 合 计           | 249,430.56 | 1,304,694.44 | 1,363,338.69 | 190,786.31 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项 目      | 期初余额      | 本年增加额      | 本年减少额      | 期末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 一、基本养老保险 | 19,784.13 | 111,645.52 | 117,613.17 | 13,816.48 |
| 二、失业保险费  | 833.10    | 4,937.70   | 5,079.90   | 690.90    |
| 合 计      | 20,617.23 | 116,583.22 | 122,693.07 | 14,507.38 |

**(十四) 应交税费**

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | -13,439.17 | 101,748.61 |
| 城市维护建设税 | 9,292.82   | 9,292.82   |
| 教育费附加   | 3,982.64   | 3,982.64   |
| 地方教育费附加 | 2,655.09   | 2,655.09   |
| 个人所得税   |            |            |
| 企业所得税   | 20,417.72  | 47,900.69  |
| 其他      |            |            |
| 合 计     | 22,909.10  | 165,579.85 |

**(十五) 其他应付款**

注：期末其他应付款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况详见十（四）应收、应付关联方款项情况。

| 账 龄       | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 382,091.78 |            |
| 1-2年      | 51,252.36  | 51,252.36  |
| 2-3年      | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 3年以上      | 11,959.47  | 11,959.47  |
| 合 计       | 545,303.61 | 163,211.83 |

**（十六）股本**

| 项目   | 期初余额         | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新<br>股    | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 5,500,000.00 |             |    |       |    |    | 5,500,000.00 |

注：公司本期股本变动审验情况详见“一、公司基本情况”。

**（十七）资本公积**

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 1,096,325.80 |      |      | 1,096,325.80 |
| 合计   | 1,096,325.80 |      |      | 1,096,325.80 |

**（十八）盈余公积**

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 134,617.60 |      |      | 134,617.60 |
| 合计     | 134,617.60 |      |      | 134,617.60 |

注：根据公司法及公司章程的规定，本公司按可供分配利润的10%提取法定盈余公积。

**（十九）未分配利润**

| 项 目         | 本期金额          | 上期金额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 本期期初余额      | 1,086,935.15  | 1,054,692.01 |
| 本期增加额       | -1,333,337.39 | 308,825.77   |
| 其中：本年净利润转入  | -1,333,337.39 | 308,825.77   |
| 其他调整因素      |               |              |
| 本年减少额       |               | 5,107,03.60  |
| 其中：本期提取盈余公积 |               |              |
| 股改净资产折股减少   |               |              |
| 本期期末余额      | -246,402.24   | 852,814.18   |

**(二十) 营业收入、营业成本**

## 1、项目分类明细

| 项 目       | 本期发生额     |            | 上年同期发生额    |           |
|-----------|-----------|------------|------------|-----------|
|           | 收入        | 成本         | 收入         | 成本        |
| 1. 主营业务收入 | 48,000.00 | 375,000.00 | 467,700.00 | 26,700.00 |
| 软件开发      | 48,000.00 | 375,000.00 | 467,700.00 | 26,700.00 |
| 软件运维      |           |            |            |           |
| 销售设备      |           |            |            |           |
| 2. 其他业务收入 |           |            |            |           |
| 合 计       | 48,000.00 | 375,000.00 | 467,700.00 | 26,700.00 |

(1) 销售收入、营业成本下降，是因为有多个 2019 年的项目还没有完工验收，待验收后转入收入和成本。

## 2、当期前五名客户的营业收入情况

| 客户名称       | 营业收入      | 占全部营业收入的比例 (%) |
|------------|-----------|----------------|
| 北京新链科技有限公司 | 48,000.00 | 100            |
|            |           |                |
|            |           |                |
|            |           |                |
|            |           |                |
| 合 计        | 48,000.00 | 100            |

**(二十一) 营业税金及附加**

| 项目      | 本期发生额     | 上年同期发生额   | 计缴标准 |
|---------|-----------|-----------|------|
| 城建税     | 6,961.6   | 11,210.82 | 7%   |
| 教育费附加   | 2,983.54  | 4,804.64  | 3%   |
| 地方教育费附加 | 1,989.03  | 3,203.10  | 2%   |
| 合计      | 11,934.17 | 19,218.56 |      |

**(二十二) 销售费用**

| 项 目  | 本期金额 | 上年同期金额 |
|------|------|--------|
| 工资   |      |        |
| 五险一金 |      |        |

|       |          |           |
|-------|----------|-----------|
| 业务招待费 |          | 580.00    |
| 办公费   | 600.00   | 4,000.00  |
| 交通费   |          | 3,663.00  |
| 差旅费   | 2,222.00 | 5,859.00  |
| 折旧费   |          |           |
| 会议费   |          |           |
| 培训费   |          | 2,000.00  |
| 合 计   | 2,822.00 | 16,102.00 |

1、销售费用增加：今年积极开拓市场，所以销售费用增加。

### （二十三）管理费用

| 项 目    | 本期金额       | 上年同期金额     |
|--------|------------|------------|
| 折旧费    | 2,865.66   | 46,402.89  |
| 办公费    | 42,395.27  | 62,386.74  |
| 差旅费    | 801.00     |            |
| 工资     | 18,0101.40 | 225,266.00 |
| 奖金     |            |            |
| 业务招待费  | 227.00     | 2,405.00   |
| 五险一金   | 50,610.08  | 43,889.76  |
| 其他办公费  |            | 6,430.29   |
| 服务费    | 850.00     | 1132.08    |
| 房租物业水电 | 279,034.00 | 10,0978.00 |
| 交通费    | 13,468.02  | 7,598.00   |
| 修理费    | 0          | 2148.78    |
| 无形资产摊销 | 90,745.53  | 100,653.60 |
| 税金     | 502.58     | 177.00     |
| 会议费    |            | 26,611.31  |
| 咨询费    |            | 28,301.89  |
| 上市费用   | 67,237.74  | 161,751.24 |
| 残保金    | 3,400.00   | 8,612.46   |
|        |            |            |
| 合 计    | 732,238.28 | 824,745.04 |

1、工资下降原因：公司员工离职，公司暂时没有招聘新员工。

2、房租上涨原因：搬到新的办公室，新办公室面积增加，房租也增加了。

#### （二十四）财务费用

| 项 目    | 本期金额       | 上年同期金额     |
|--------|------------|------------|
| 利息收入   | 501.83     | -15,638.77 |
| 减：利息支出 | 19,612.5   |            |
| 手续费支出  | -1,046.20  | 1,391.00   |
| 合 计    | -20,156.87 | -14,247.77 |

#### （二十五）信用减值损失

| 项 目    | 本期金额       | 上年同期金额 |
|--------|------------|--------|
| 一、坏账损失 | 379,808.16 | -      |
| 合 计    | 379,808.16 | -      |

#### （二十六）营业外收入

| 项 目        | 本期金额      | 上年同期金额     |
|------------|-----------|------------|
| 中关村利息补贴    | 23,650.87 | 203,000.00 |
| 北京科委创新基金补贴 | 60,000    |            |
| 合 计        | 83,650.87 | 203,000.00 |

政府补助明细：

| 项 目              | 本期金额      | 上年同期金额     | 备注 |
|------------------|-----------|------------|----|
| 中关村利息补贴          | 23,650.87 |            |    |
| 朝阳区科学技术委员会项目扶持资金 |           | 200,000.00 |    |
| 中关村企业信促会信用评级补贴款  |           | 3,000.00   |    |
| 合 计              | 23,650.87 | 203,000.00 | -- |

#### （二十七）所得税费用

| 项 目              | 本期金额       | 上年同期金额 |
|------------------|------------|--------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 0          | -      |
| 递延所得税调整          | -56,971.22 | -      |
| 合 计              | -56,971.22 | -      |

#### （二十八）现金流量表

##### 1、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目                                  | 本期金额          | 上年同期金额        |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>           |               |               |
| 净利润                                 | -1,070,500.45 | -201,817.83   |
| 加：资产减值准备                            | 379,808.16    |               |
| 固定资产折旧                              | 2,865.66      | 46,402.89     |
| 无形资产摊销                              | 90,745.53     | 123,627.60    |
| 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的损失<br>(收益以“-”填列) | -23,650.87    | -203,000.00   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)                  |               |               |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)                  |               |               |
| 财务费用(收益以“-”填列)                      | 20,156.87     | -147,247.77   |
| 投资损失(收益以“-”填列)                      |               |               |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)                |               |               |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)                |               |               |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                     |               | 0             |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)                |               |               |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)                |               |               |
| 其他                                  | 1,103,174.5   | -872633.37    |
| 经营活动产生的现金流量净额                       | 502,599.4     | -1,121,401.48 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>         |               |               |
| 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                            |               |               |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>             |               |               |
| 现金的期末余额                             | 1,260,338.91  | 668,393.26    |
| 减：现金的期初余额                           | 697,739.51    | 1,625,894.74  |
| 加：现金等价物的期末余额                        |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                        |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                        | 562,599.4     | -957,501.48   |

## 2、披露现金和现金等价物的有关信息

| 项目           | 2019年6月30日   | 2018年6月30日 |
|--------------|--------------|------------|
| 一、现金         | 1,260,338.91 | 668,393.26 |
| 其中：库存现金      | 5,541.94     | 13,861.97  |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,254,796.97 | 654,531.29 |
| 二、现金等价物      |              |            |

|                |              |            |
|----------------|--------------|------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,260,338.91 | 668,393.26 |
|----------------|--------------|------------|

## 3、收到/支付的其他与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额       | 上年同期金额     |
|--------|------------|------------|
| 单位资金往来 | 385,408.00 | 86,000.00  |
| 政府补助   | 23,650.87  | 203,000.00 |
| 利息收入   | 501.83     | 41,738.77  |
| 代收款项   |            |            |
| 其他     |            | 212,497.38 |
| 合 计    | 409,560.70 | 543,236.15 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额         | 上年同期金额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 单位资金往来    |              | 32,000.00    |
| 支付房租、装修费  | 21,553.03    | 980,690.00   |
| 支付各项费用    | 1,894,924.59 | 1,878,926.31 |
| 支付金融机构手续费 | 980.20       | 1,391.00     |
| 代付款项      |              |              |
| 合 计       | 1,917,457.82 | 2,893,007.31 |

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-------|------|--------|
| 贷款担保费 | -    | 30,000 |
| 合 计   | -    | 0      |

**八、或有事项**

公司本报告期无需要披露的或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

自资产负债表日至报告日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

**十、关联方关系及其交易**

## (一) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及实际控制人均为自然人夏蜀科。

## (二) 其他关联方

| 关联方名称（姓名） | 与本公司的关系           |
|-----------|-------------------|
| 孙漫        | 财务总监；控股股东及实际控制人配偶 |
| 张建团       | 公司董事              |
| 赵龙        | 持股 5%以上股东、董事兼副总经理 |

## (三) 关联担保、抵押情况

| 担保/抵押方名称 | 被担保方            | 保证用途 | 保证金额   | 起始日         | 到期日         | 保证形式 |
|----------|-----------------|------|--------|-------------|-------------|------|
| 夏蜀科、孙漫   | 北京中关村科技融资担保有限公司 | 贷款   | 150 万元 | 2018. 7. 19 | 2019. 7. 12 | 反担保  |

注：2018 年 7 月，公司向北京银行阜裕支行申请贷款人民币 150 万元，期限为一年。北京中关村科技融资担保有限公司为本公司此次贷款提供担保，公司控股股东、实际控制人夏蜀科及其配偶孙漫向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

## (四) 应收、应付关联方款项情况

| 关联方名称     | 期末余额        | 期初余额         |
|-----------|-------------|--------------|
| 关联方其他应付款： |             |              |
| 夏蜀科       | 22, 541. 05 | 280, 000. 00 |
| 张建团       | 4, 677. 67  | 10, 000. 00  |
| 赵龙        | 9, 268. 45  |              |
| 其他应付款小计   | 36, 487. 17 | 290, 000. 00 |

注：期末余额为员工垫付的差旅费。

## 十一、补充资料

## (一) 报告期非经营性损益表

| 补充资料   | 本期发生额       |
|--|-------------|
| 非流动资产处置损益  |             |
| 无正式批准文件的税收返还、减免                                      |             |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 83, 650. 87 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |             |
| 非货币性资产交换损益   |             |

|   |           |
|---|-----------|
| 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期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支出  |           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |           |
| 所得税影响额  | 12,547.63 |
| 少数股东权益影响额（税后）   |           |
| 合 计   | 71,103.24 |

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司本报告期无需披露的其他内容。

北京国信同科信息技术股份有限公司

二〇一九年八月二十三日