



世纪坐标

NEEO : 835131

北京世纪坐标科技股份有限公司

Beijing Century Coordinate Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	14
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司	指	北京世纪坐标科技股份有限公司
报告期	指	2019 年半年度
公司章程	指	北京世纪坐标科技股份有限公司章程
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
E-fim	指	智能排故系统
“五性”	指	可靠性、维修性、保障性、测试性、安全性
子公司	指	香港世纪坐标科技有限公司

声明与提示

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

公司负责人王云飞、主管会计工作负责人王浩然及会计机构负责人（会计主管人员）陆京保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	(一) 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。 (二) 年度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的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京世纪坐标科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Century Coordinate Technology Co., Ltd., CCT
证券简称	世纪坐标
证券代码	835131
法定代表人	邹学岩
办公地址	北京市朝阳区红军营南路 15 号瑞普大厦 B 座 307A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王浩然
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84949511
传真	010-84296422
电子邮箱	wanghaoran@cct-group.cn
公司网址	www.cct-group.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区红军营南路 15 号瑞普大厦 B 座 307A (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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-7-1
挂牌时间	2016-01-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	装备制造领域“五性”平台（可靠性、维修性、保障性、测试性、

	安全性)、综合保障信息化软件和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	6,000,000.00
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	邹学岩
实际控制人及其一致行动人	邹学岩、邹哲

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	91110108752176068G	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	北京市海淀区永定河路26号50幢 01层101-28	是
注册资本(元)	6,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	11,679,930.98	2,676,247.89	336.43%
毛利率%	47.52%	63.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-329,449.05	-8,224,135.21	95.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-346,519.55	-8,224,135.21	95.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.32%	-152.75%	-
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）	-3.49%	-152.75%	-
基本每股收益	-0.55	-1.37	67.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,896,564.50	28,525,073.34	-12.72%
负债总计	15,138,512.80	18,437,725.90	-17.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,758,051.70	10,087,347.44	-3.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.68	-3.26%
资产负债率%（母公司）	86.06%	86.64%	-
资产负债率%（合并）	60.81%	64.64%	-
流动比率	1.29	1.24	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,283,146.79	12,848.19	-
应收账款周转率	0.71	0.63	-
存货周转率	28.36775	4.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.72%	-40.06%	-
营业收入增长率%	336.43%	-37.23%	-
净利润增长率%	96.68%	-938.56%	-

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	6,000,000	6,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	17,070.50
非经常性损益合计	17,070.50
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17,070.50

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

公司所处的行业为软件和信息技术服务行业，主要业务为提供“五性”（可靠性、维修性、保障性、测试性、安全性）、综合保障、产品故障诊断与健康管理和复合材料结构优化设计、智能排故等专业的软件销售、开发和技术咨询。客户主要是装备制造、国防军工等领域科研院所和高校，包括轨道交通、石油化工、通信等高端民用企业，公司已有用户单位二百余家，涵盖航空、航天、船舶、兵器、电子、核工业、高铁、石化等行业。公司的关键资源有广泛的客户群体、深厚的技术实力、先进的软件产品和完备的销售网络。公司目前采取直销模式，建立了以北京为中心，以上海、成都、西安、沈阳、重庆、广州为枢纽，辐射全国的销售网络。作为最早进入装备综合保障领域的软件企业之一，公司目前形成了“软件销售+自主研发+咨询服务”为一体的商业盈利模式，是国内装备保障信息化行业整体解决方案供应商。收入来源主要有：软件销售、软件开发、技术咨询等。报告期内商业模式较上年未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司报告期内实现销售收入 1167.99 万元，相比去年同期增长 336.43%，实现净利润-32.94 万元，相比去年同期增长 95.99%，公司在 2019 年上半年度各项业务逐渐步入正轨，经营状况持续改善，公司继续保持对研发活动、销售活动的投入力度。根据现阶段的经营状态，公司持续跟进的项目进展顺利，有望完成全年的销售任务，实现年初制定的经营目标。

三、 风险与价值

1、 行业政策风险

由于目前装备综合保障信息化应用的领域主要集中在军工行业，本行业的收入来源于国家的财政预算。而军工行业是一个相对来说高度管制、政府主导的行业，国家预算投入多少主要与国家经济实力、国防战略、经济利益和武器装备水平等因素密切相关。如果上述因素发生重大变化，将对本行业的发展产生重大影响。对此，公司近年来加大了民用领域的市场开拓，民用市场中销售额逐年扩大，特别是在高铁、汽车、电子等行业，已经取得了很好的成绩。

2、公司于 2018 年 11 月通过国家高新技术企业认证复审（证书编号：GR201811007291，有效期三年）。根据国税函【2009】203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司报告期内享受税收优惠政策，即适用 15%的所得税率。公司在报告期内属于软件企业。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。若上述税收优惠政策发生变化，则将对公司的盈利能力和资金周转情况产生一定的影响。对此，公司近年来持续加大咨询及研发的技术能力，力求有效改善软件销售业务收入占比较高的局面。

3、控股股东不当控制风险

实际控制人邹学岩先生合计持有公司 434.28 万股的股份，占公司总股本的 72.38%，邹学岩先生任公司董事长、总经理。因此，邹学岩在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。公司将不断完善内部控制制度，加强内部控制体系建设，通过章程、协议等方式对大股东进行合理约束。

4、核心技术和人才流失风险

公司作为一个技术密集型企业，技术研发等工作不可避免需要依赖专业人士，特别是核心技术人员。随着公司的快速发展和竞争的加剧，对专业技术人才，尤其是核心技术人才的需求将不断增加，核心技术人员的流失可能给公司未来运营带来较大风险。公司目前已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。

5、技术研发与市场风险

新产品研发是否能达到预期技术目标，研发后产品销量是否达到预期销售目标。如果公司不能正确判断和把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。对此，公司在积极进行研发创新的同时，时刻保持着对市场和前沿技术的关注，多次深入客户现场进行实地调研，及时根据客户需求调整细节，努力适应市场的变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

—

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,979,717	33.00%	0	1,979,717	33.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,197,367	19.96%	0	1,197,367	19.96%	
	董事、监事、高管	1,265,650	21.09%	0	1,265,650	21.09%	
	核心员工	762,200	12.70%	0	762,200	12.70%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,020,283	67.00%	0	4,020,283	67.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,480,433	58.01%	0	3,480,433	58.01%	
	董事、监事、高管	3,856,950	64.28%	0	3,856,950	64.28%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-	
普通股股东人数							27

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹学岩	4,342,800	0	4,342,800	72.38%	3,257,100	1,085,700
2	刘旭	535,000	0	535,000	8.92%	402,000	133,000
3	邹哲	335,000	0	335,000	5.58%	223,333	111,667
4	赵璟琦	126,000	0	126,000	2.10%	0	126,000
5	黄益家	102,000	0	102,000	1.70%	0	102,000
合计		5,440,800	0	5,440,800	90.68%	3,882,433	1,558,367
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东邹学岩与邹哲为父女关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

邹学岩，董事长，男，1956年3月26日出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于中国科技大学工程热物理专业，本科学历。1980年8月至1997年7月，任中国航空工业总公司六零六所高级工程师；1997年8月至2003年6月，任北京中联发机电技术有限责任公司总经理；2003年7月至今，任北京世纪坐标科技有限公司董事长；2015年6月16日，由公司股东大会选举为公司董事；2015年6月17日，由公司董事会选举为董事长，任期三年，自2015年6月17日至2018年6月16日。邹学岩先生持有公司72.38%的股份，为公司第一大股东、控股股东和实际控制人。 报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

邹学岩，见控股股东情况。

邹哲，产品经理、总经理助理，女，1982年11月6日出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于北京航空航天大学可靠性工程专业，硕士研究生。2008年5月-2009年3月，任斯伦贝谢中国海洋油服公司随钻测井现场工程师；2009年4月至今，任北京世纪坐标科技股份有限公司产品经理、总经理助理。

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
邹学岩	董事长	男	1956年3月	本科	2018年6月17日至2021年6月16日	是
刘旭	董事	男	1971年12月	研究生	2018年6月17日至2021年6月16日	否
邹哲	董事、 总经理助理	男	1982年11月	研究生	2018年6月17日至2021年6月16日	是
任民	董事、 副总经理	男	1974年7月	研究生	2018年6月17日至2021年6月16日	是
王云飞	总经理	男	1972年3月	研究生	2018年8月20日至2021年6月16日	是
王浩然	董事、 董事会秘书、 总经理助理	男	1984年8月	研究生	2018年6月17日至2021年6月16日	是
赵党星	监事会主席	男	1960年7月	本科	2018年6月17日至2021年6月16日	是
丁燕	监事	女	1973年9月	本科	2018年6月17日至2021年6月16日	是
郭勋	职工代表监事	男	1984年7月	本科	2018年6月17日至2021年6月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长为控股股东和实际控制人，董事邹哲为董事长邹学岩之女，其他监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邹学岩	董事长	4,342,800	0	4,342,800	72.38%	0

刘旭	董事	535,000	0	535,000	8.92%	0
任民	董事、 副总经理	96,000	0	96,000	1.60%	0
邹哲	董事、 总经理助理	60,000	0	60,000	1%	0
王浩然	董事、 董事会秘书、 总经理助理	27,000	0	27,000	0.45%	0
赵党星	监事会主席	50,000	0	50,000	0.83%	0
丁燕	监事	10,800	0	10,800	0.18%	0
合计	-	5,121,600	0	5,121,600	85.36%	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
管理人员	7	7
研发人员	12	12
技术人员	9	8
销售人员	15	15
财务人员	2	2
员工总计	45	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	14
本科	25	24
专科	6	6
专科以下	-	-
员工总计	45	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、岗位薪金和年终奖金等。公司实行劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、团队活动、节日慰问、在职进修等福利政策。

2、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 2 人

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,184,494.02	901,347.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	15,763,388.98	16,916,838.05
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	15,763,388.98	16,916,838.05
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	-758,944.70	3,413,857.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,629,632.80	1,011,712.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	216,066.03	216,066.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	455,930.99	455,930.99
流动资产合计		19,490,568.12	22,915,752.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	446,325.75	596,131.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（八）	280,284.30	333,802.67
开发支出	六、（九）	4,679,386.33	4,679,386.33
商誉			
长期待摊费用	六、（十）		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,405,996.38	5,609,320.79
资产总计		24,896,564.50	28,525,073.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十一）	4,914,157.96	4,302,719.96
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、（十二）	-4,263,280.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十三）	725,441.37	585,345.73
应交税费	六、（十四）	3,596,971.32	3,041,785.96
其他应付款	六、（十五）	10,165,222.27	10,507,874.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		15,138,512.80	18,437,725.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,138,512.80	18,437,725.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	1,619,539.22	1,619,539.22
减：库存股			
其他综合收益	六、（十八）	480,609.69	480,456.38
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	1,657,902.79	1,987,351.84
归属于母公司所有者权益合计		9,758,051.70	10,087,347.44
少数股东权益			
所有者权益合计		9,758,051.70	10,087,347.44
负债和所有者权益总计		24,896,564.50	28,525,073.34

法定代表人：邹学岩

主管会计工作负责人：王浩然

会计机构负责人：陆京

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,180,376.22	822,773.27
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		12,547,858.50	12,768,617.02
应收款项融资			
预付款项		-3,847,384.70	325,417.96
其他应收款		1,262,562.92	988,377.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		455,930.99	455,930.99
流动资产合计		12,599,343.93	15,361,116.65
非流动资产：			
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		62,311.00	62,311.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		446,325.75	596,131.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		280,284.29	333,802.67
开发支出		4,679,386.33	4,679,386.33
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,468,307.37	5,671,631.79
资产总计		18,067,651.30	21,032,748.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,841,977.02	3,939,636.09
预收款项		-4,263,280.12	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		725,441.37	585,345.73
应交税费		3,596,971.32	3,041,785.96
其他应付款		10,647,645.25	10,656,689.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,548,754.84	18,223,456.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,548,754.84	18,223,456.79
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,619,539.22	1,619,539.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-5,100,642.76	-4,810,247.57
所有者权益合计		2,518,896.46	2,809,291.65
负债和所有者权益合计		18,067,651.30	21,032,748.44

法定代表人：邹学岩

主管会计工作负责人：王浩然

会计机构负责人：陆京

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,679,930.98	2,676,247.89
其中：营业收入	六、（二十）	11,679,930.98	2,676,247.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、（二十）	12,026,450.53	10,900,383.10
其中：营业成本		6,129,306.86	980,097.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十一）	122,711.75	11,661.72
销售费用	六、（二十二）	1,965,487.29	5,816,077.57
管理费用	六、（二十三）	3,800,599.67	4,078,906.84
研发费用			
财务费用	六、（二十四）	8,344.96	13,639.5
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-346,519.55	-8,224,135.21
加：营业外收入	六、(二十五)	17,070.50	
减：营业外支出	六、(二十六)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-329,449.05	-8,224,135.21
减：所得税费用	六、(二十七)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-329,449.05	-8,224,135.21
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）		-329,449.05	-8,224,135.21
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		-329,449.05	-8,224,135.21
六、其他综合收益的税后净额	六、(二十八)	153.31	-55,745.78
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		153.31	-55,745.78
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-329295.74	-8,279,880.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-329295.74	-8,279,880.99
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.55	-1.37
（二）稀释每股收益（元/股）			-1.37

法定代表人：邹学岩

主管会计工作负责人：王浩然

会计机构负责人：陆京

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		11,679,930.98	809,668.89
减：营业成本		6,129,306.86	472,672.40
税金及附加		122,711.75	11,661.72
销售费用		1,965,487.29	1,720,933.77
管理费用		3,752,476.77	2,807,542.24
研发费用			
财务费用		343.50	576.95
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-290,395.19	-4,203,718.19
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-290,395.19	-4,203,718.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-290,395.19	-4,203,718.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.048	-0.70
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹学岩

主管会计工作负责人：王浩然

会计机构负责人：陆京

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,395,598.04	13,966,991.21
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			101.95
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	616,465.22	5,847,390.28
经营活动现金流入小计		11,012,063.26	19,814,483.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,968,355.97	5,064,955.69
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			11,101.85
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,267,581.23	3,963,487.91
支付的各项税费		522,913.29	499,169.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	2,970,065.98	10,262,920.60
经营活动现金流出小计		9,728,916.47	19,801,635.25
经营活动产生的现金流量净额	六、(二十九)	1,283,146.79	12,848.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			103,680.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			103,680.00
投资活动产生的现金流量净额			-103,680.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			687,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			687,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-687,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,283,146.79	-777,831.81
加：期初现金及现金等价物余额		901,347.23	1,289,741.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,184,494.02	511,909.54

法定代表人：邹学岩

主管会计工作负责人：王浩然

会计机构负责人：陆京

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,459,776.34	1,778,710.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		602,755.42	5,039,201.56
经营活动现金流入小计		10,062,531.76	6,817,911.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,343,844.82	230,750.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,219,458.33	2,692,123.31
支付的各项税费		522,913.29	499,169.20

支付其他与经营活动有关的现金		2,618,712.37	4,169,217.55
经营活动现金流出小计		8,704,928.81	7,591,260.06
经营活动产生的现金流量净额		1,357,602.95	-773,348.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			103,680.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			103,680.00
投资活动产生的现金流量净额			-103,680.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,357,602.95	-877,028.50
加：期初现金及现金等价物余额		822,773.27	1,289,392.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,180,376.22	412,364.13

法定代表人：邹学岩

主管会计工作负责人：王浩然

会计机构负责人：陆京

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

公司的主要客户群体为国防工业、科研院所等，其资金计划与项目实施过程受国家宏观政策和预算管理体系影响较大，例如在每一个国家五年计划的前期往往处于项目申报阶段，每一年的上半年度通常也是项目资金的计划申请时间，大多数的执行过程均在下半年完成，因此公司每年的现金流和营业收入通常会受此影响。

2、研究与开发支出

公司现阶段共有两个产品研发立项，均以进入到验证与市场推广阶段，公司的研发项目主要技术与理念均处于国际领先水平，投放市场后预计能够弥补国内现有领域的产品空白，实现国产替代，能够为公司带来较大的营业收入与利润。

二、 报表项目注释

北京世纪坐标科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京世纪坐标科技股份有限公司(以下简称“世纪坐标”、“本公司”或“公司”)前身为北京世纪坐标科技有限公司(以下简称“有限公司”), 有限公司系由自然人股东邹学岩、刘旭和赵党星共计出资 50 万元设立, 并于 2003 年 7 月 1 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号 110108005803241 号的营业执照, 法定代表人: 邹学岩; 注册地址: 北京市海淀区罗庄宏嘉丽园 3 号楼 4 层 01 号, 后变更为北京市海淀区永定河路 26 号 50 幢 01 层 101-28

c

(二) 经营范围

经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备; 货物进出口、代理进出口、技术进出口。(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)

(三) 公司实际控制人

本公司实际控制人为邹学岩。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司营业期限自 2003 年 07 月 01 日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

经公司评估未发现自报告期末起 12 个月的影响公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形：

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以金额 100 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

组合	应收账款	其他应收款
组合 1：账龄组合	账龄分析法	账龄分析法
其中：账龄	计提比例（%）	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

组合	应收账款	其他应收款
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
组合 2: 质保金、保证金及押金	个别认定法	个别认定法

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损

益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1.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。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（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 [90% 以上（含 90%）]；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 [90% 以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）无形资产

1.无形资产的计价、使用寿命和摊销。

公司无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

2.研究开发费用核算方法

（1）研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的支出。

公司内部研究项目的开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产，否则计入当期损益：

- 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）开发支出资本化的开始时点

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件的，公司才予以资本化：

在经过必要的技术论证、市场分析的基础上，确认该研发项目所可能形成的无形资产在使用或出售上具有技术可行性，公司对该项目的研发具备所需的技术条件，不存在技术上的障碍或其他不确定性；明确了该项目的研发目的；该研发项目所可能形成的产品符合市场需求、并能给公司带来经济利益；同时公司有足够的资金等资源来实现该项目的开发。

（2）开发支出资本化的具体依据

1) 公司研发项目立项前，由研发部门会同产品、财务等相关部门进行必要的技术论证、可行性分析，编制研发项目计划、项目开发预算。

2) 确认研发项目立项后，形成立项报告。

3) 项目开发过程当中，财务部对研发项目实行单独核算，项目支出能够做到可靠计量，对于符合开发阶段的研发支出予以资本化。

4) 公司定期会对研发项目进行阶段性评估，出具阶段性评估报告，根据实际情况对不再符合资本化条件的予以当期费用化，符合条件的继续资本化。

5) 项目开发完成时，进行项目结题验收，形成验收报告，对于达到技术设计要求的开发项目，转入无形资产，对于未达到技术设计要求的开发项目，当期予以费用化。

（十九）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1.收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值;

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接冲减相关成本。

5 对于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, 整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司选择按照下列方法进行会计处理:

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

本公司对政府补助采用总额法进行核算。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

公司于2018年11月通过国家高新技术企业认证复审（证书编号：GR201811007291，有效期三年）。本公司本年度享受15%的企业所得税税率优惠。

香港世纪坐标科技有限公司、世纪坐标（香港）有限公司为在香港设立的有限责任公司，根据当地利得税规定，如果有关买卖合约在香港以外的地方订立，其经营活动不包括在香港接受或从香港发出销售或购货订单，且其利润并不是在香港产生或得自香港，则公司所得利润无需在港课税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

本报告期内没有会计政策和会计估计变更以及前期差错更正等事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月31日，上期指2018年半年度，本期指2019年半年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	5682.11	5,827.59
银行存款	2,178,811.91	895,519.64
<u>合计</u>	<u>2,184,494.02</u>	<u>901,347.23</u>
其中：存放在境外的款项总额	4,249.46	78,573.96

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 0.00 元。

3. 期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,763,388.98	16,916,838.05
<u>合计</u>	<u>15,763,388.98</u>	<u>16,916,838.05</u>

2. 应收票据

无

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,546,153.73	100	1,846,218.49	9.84		15,763,388.98
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,466,804.57	82.45	1,782,764.75	12.32		12,684,039.82
组合 2：质保金	3,079,349.16	17.55				3,079,349.16

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>17,546,153.73</u>	<u>100</u>	<u>1,846,218.49</u>		<u>15,763,388.98</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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					
组合 1：按账龄分析法	18,763,056.54	100.00	1,846,218.49	9.84	16,916,838.05
组合 2：质保金	15,735,879.35	83.87	1,846,218.49	11.73	13,889,660.86
计提坏账准备的应收账款	3,027,177.19	16.13			3,027,177.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>18,763,056.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,846,218.49</u>		<u>16,916,838.05</u>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,440,867.38	622,043.37	5.00
1-2 年 (含 2 年)	320,000.00	32,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	165,000.02	33,000.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	890,431.57	445,215.78	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	650,505.60	650,505.60	100.00
合计	<u>14,466,804.57</u>	<u>1,846,218.49</u>	

2) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收款项

组合名称 期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	3,079,349.16		
<u>合计</u>	<u>3,079,349.16</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	252,231.20
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
金城南京机电液压工程研究中心	货款	1,288,000.00	1 年以内	7.34%	64,400.00
中国航空工业集团公司沈阳发动机设计研究所	货款	1,150,000.00	1 年以内	6.55%	57,500.00
上海航空电器	货款	721,843.50	1 年以内	4.11%	36,092.18
北京动力机械研究所	货款	666,845.90	1 年以内	3.80%	33,342.30
中车长春轨道客车股份有限公司	货款	650,000.00	1 年以内	3.70%	32,500.00
<u>合计</u>		<u>4,476,689.40</u>		<u>25.51%</u>	<u>223,834.47</u>

(三) 预付款项

报告期内没有预付款项

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,629,632.80	1,011,712.29
<u>合计</u>	<u>1,629,632.80</u>	<u>1,011,712.29</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	2,017,066.77	100	2,017,066.77	19.89	1,629,632.80
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	997,313.23	49.44	997,313.23	40.22	609,879.26
组合 2: 保证金及押金	1,019,753.54	50.56	1,019,753.54		1,019,753.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,017,066.77</u>	<u>100</u>	<u>2,017,066.77</u>		<u>1,629,632.80</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	1,399,146.26	100.00	387,433.97	27.69	1,011,712.29
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	723,127.72	51.68	387,433.97	53.58	335,693.75
组合 2: 保证金及押金	676,018.54	48.32			676,018.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,399,146.26</u>	<u>100.00</u>	<u>387,433.97</u>		<u>1,011,712.29</u>

1) 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)	619,003.72	30,950.19	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,491.40	649.14	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	287.45	57.49	20.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	10,221.15	8,176.92	80.00
5 年以上	361,309.51	361,309.51	100.00
<u>合计</u>	<u>997,313.23</u>	<u>401,143.25</u>	

2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
保证金及押金	997,313.23			
<u>合计</u>	<u>997,313.23</u>			

(2) 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
保证金	367069.88	23,334.88
备用金	614315.38	391,818.21
押金	301717	301,717.00
借款	733964.51	682,276.17
其他		
<u>合计</u>	<u>2017066.77</u>	<u>1,399,146.26</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	85,693.60

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京康宏瑞普物业管理有限公司	押金	301,717.00	1 年以内	14.96	
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	254,345.00	1 年以内、1 年至 2 年	12.61	
孙振翔	借款	152,835.98	5 年以上	7.58	152,835.98
陈建兵	备用金	85,506.87	1 年以内	4.24	4,275.34

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳美多建材公司	借款	79,000.00	5年以上	3.92	79,000.00
<u>合计</u>		<u>873,404.85</u>		<u>43.30</u>	<u>236,111.32</u>

(6) 本期无应收政府补助情况

(五) 存货

(1) 分类列示

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	403,920.05	187,854.02	216,066.03	403,920.05	187,854.02	216,066.03
<u>合计</u>	<u>403,920.05</u>	<u>187,854.02</u>	<u>216,066.03</u>	<u>403,920.05</u>	<u>187,854.02</u>	<u>216,066.03</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	187,854.02					187,854.02
<u>合计</u>	<u>187,854.02</u>					<u>187,854.02</u>

注：上述库存商品账面余额、存货跌价准备以及账面价值的变动主要系外币报表折算差异导致。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣企业所得税	455,930.99	455,930.99
<u>合计</u>	<u>455,930.99</u>	<u>455,930.99</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	446,325.75	596,131.79
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>446,325.75</u>	<u>596,131.79</u>

2.固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	<u>2,131,283.40</u>	<u>2,075,486.83</u>	<u>804,082.36</u>	<u>5,010,852.59</u>
2.本期增加金额		0	0	0
3.本期减少金额			7144.83	
(1) 处置或报废			7144.83	
4.期末余额	<u>2,131,283.40</u>	<u>2,075,486.83</u>	<u>796,937.53</u>	<u>5,010,852.59</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	<u>1,976,031.94</u>	<u>1,742,293.37</u>	<u>696,395.49</u>	<u>4,414,720.80</u>
2.本期增加金额	78443.72	48834.63	15,382.86	142,661.21
(1) 计提	78443.72	48834.63	15,382.86	142,661.21
3.本期减少金额			7144.83	138,039.43
(1) 处置或报废			7144.83	138,039.43
4.期末余额	2,054,475.66	1,791,128.00	718,923.18	4,695,421.44
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	76,807.74	284,358.83	85,159.18	446,325.75
2.期初账面价值	<u>155,251.46</u>	<u>333,193.46</u>	<u>107,686.87</u>	<u>596,131.79</u>

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	<u>629,200.85</u>	<u>629,200.85</u>
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	<u>629,200.85</u>	<u>629,200.85</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	<u>295,398.18</u>	<u>295,398.18</u>
2.本期增加金额		
(1) 计提	<u>53,518.38</u>	<u>53,518.38</u>

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>348,916.56</u>	<u>348,916.56</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>280,284.30</u>	<u>280,284.30</u>
2.期初账面价值	<u>333,802.67</u>	<u>333,802.67</u>

(九) 开发支出

研究开发项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
云龙全维综合保障系统	3,437,324.65					3,437,324.65
FRACAS 系统	523,055.47					523,055.47
云龙 E-FIM 系统	719,006.21					719,006.21
合计	<u>4,679,386.33</u>					<u>4,679,386.33</u>

(十) 长期待摊费用

报告期内没有长期待摊项目

(十一) 应付票据及应付账款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,914,157.96	4,302,719.96
合计	<u>4,914,157.96</u>	<u>4,302,719.96</u>

2.应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,798,396.53	3,186,958.53
1-2 年	1,005,674.83	1,005,674.83
2-3 年		
3 年以上	110,086.60	110,086.60

账龄	期末余额	期初余额
合计	<u>4,914,157.96</u>	<u>4,302,719.96</u>

(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
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	600,000.00	合同约定期限内
合计	<u>600,000.00</u>	

(十二) 预收款项

报告期内没有预收款项

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	554,762.82	2,727,594.84	¥2,582,865.43	699,492.23
离职后福利-设定提存计划	30,582.91	251,601.97	256,235.74	25,949.14
辞退福利				
合计	<u>585,345.73</u>	<u>2,979,196.81</u>	<u>2,839,101.17</u>	<u>725,441.37</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	535,887.27	2,727,594.84	2,582,865.43	680,616.68
二、职工福利费		9,243.31	9,243.31	
三、社会保险费	18,875.55	297,231.77	292,826.58	18,875.55
其中：1. 医疗保险费	17,005.00	141,295.00	141,295.00	17,005.00
2. 工伤保险费	510.15	4,517.86	4,517.86	510.15
3. 生育保险费	1,360.40	11,113.96	11,113.96	1,360.40
四、住房公积金		156,594.00	156,594.00	
五、工会经费和职工教育经费		120.00	120.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>573,638.37</u>	<u>3,347,710.74</u>	<u>3,198,576.14</u>	<u>718,367.78</u>

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.增值税	1,822,366.96	2,714,350.73
2.城市维护建设税	43,743.81	163,328.70
3.教育费附加	18,747.35	100,060.88
4.地方教育费附加	12,498.23	52,677.94
5.个人所得税	6,519.25	11,367.71
<u>合计</u>	<u>1,903,875.60</u>	<u>3,041,785.96</u>

(十五) 其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,165,222.27	10,507,874.25
<u>合计</u>	<u>10,165,222.27</u>	<u>10,507,874.25</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1.往来款	6,177,311.35	9,785,748.63
2.保证金及押金	312,155.00	312,155.00
3.房租	11,200.00	278,752.00
4.其他	366,455.92	131,218.62
<u>合计</u>	<u>10,165,222.27</u>	<u>10,507,874.25</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航空工业信息中心	280,000.00	押金保证金
王浩然	861,940.00	账期内
<u>合计</u>	<u>1,141,940.00</u>	

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计
一、有限售条件股份					<u>6,000,000.00</u>
1.其他内资持股					6,000,000.00
其中：境内法人持股					
境内自然人持股					6,000,000.00
二、无限售条件流通股份					
<u>股份合计</u>					<u>6,000,000.00</u>

(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	1,000,000.00			1,000,000.00
其他资本公积	619,539.22			619,539.22
<u>合计</u>	<u>1,619,539.22</u>			<u>1,619,539.22</u>

(十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>480,456.38</u>	<u>153.31</u>			<u>153.31</u>	480,609.69
1.外币报表折算差额	480,456.38	153.31			153.31	480,609.69
<u>合计</u>	<u>480,456.38</u>	<u>153.31</u>			<u>153.31</u>	<u>480,609.69</u>

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	1,987,351.84	1,885,786.29
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,987,351.84	1,885,786.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-329449.05	101,565.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

项目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	<u>1,657,902.79</u>	<u>1,987,351.84</u>

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,354,459.28	6,129,306.86	2,669,644.12	980,097.47
其他业务	325,471.70	0	6,603.77	0
<u>合计</u>	<u>11,679,930.98</u>	<u>6,129,306.86</u>	<u>2,676,247.89</u>	<u>980,097.47</u>

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	67,380.98	5,869.34	7%
教育费附加	28,877.56	4,192.38	3%
地方教育费附加	19,251.71		2%
印花税	4,851.50		
车船税	2,350.00	1,600.00	
<u>合计</u>	<u>122,711.75</u>	<u>11,661.72</u>	

(二十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,178,970.16	1,438,950.87
差旅费	258,449.65	195,302.08
办公费	971.70	1,971.70
其他	17,809.03	2,622,181.79
业务招待费	198,689.85	36,868.10
咨询费		1,520,803.03
技术服务费	200,000.00	
会议费	29,017.00	
低值易耗品摊销	1,359.98	
汽油费	35,600.00	
交通费	24,746.39	
电话费	19,873.53	
<u>合计</u>	<u>1,965,487.29</u>	<u>5,816,077.57</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1829830.86	887,227.07
办公费	17190.8	29,262.16
交通费	13342.66	
电话费	42381.8	
汽油费	12274	
折旧与摊销	201100.59	229,878.29
差旅费	59046.5	87,352.87
保险费	558175.62	478,201.09
业务招待费	38868.37	25,030.72
劳务费	5300	6,559.00
咨询费	97813.6	74,657.54
租赁费	557635.82	423,914.57
会议费	18986.01	20,000.00
中介服务费	163206.54	376,973.42
其他	179840.19	1,439,850.12
<u>合计</u>	<u>3,800,599.67</u>	<u>4,078,906.84</u>

(二十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	599.44	973.00
手续费	8,944.40	14,612.50
汇兑损益		
其他		
<u>合计</u>	<u>8,344.96</u>	<u>13,639.5</u>

(二十五) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助		0	
其他	17,070.50	0	
<u>合计</u>	<u>17,070.50</u>	<u>0</u>	

(二十六) 营业外支出

无
 (二十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-

(二十八) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况
 详见“六、合并财务报表主要项目注释 (十八) 其他综合收益”。

(二十九) 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	本期发生额	上期发生额
往来款		
保证金及押金		
其他	616,465.22	5,847,492.23
<u>合计</u>	<u>616,465.22</u>	<u>5,847,492.23</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	351,353.61	4,169,217.55
付现费用	2,618,712.37	6,093,703.053
<u>合计</u>	<u>2,970,065.98</u>	<u>10,262,920.60</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	0	800,000.00
<u>合计</u>	<u>0</u>	<u>800,000.00</u>

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-329,449.05	3,326,969.03
加：资产减值准备		772,556.59

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,661.21	380,039.92
无形资产摊销	53,518.38	88,005.44
长期待摊费用摊销		72,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7144.83	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,344.96	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		25,347.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,153,449.07	-9,876,713.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	611,438.00	7,080,319.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,283,146.79	1,868,525.53

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	2,184,494.02	1,289,795.31
减：现金的期初余额	901,347.23	1,657,684.72
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	1,283,146.79	-367,889.41

4.现金和现金等价物的构成

项目	2019 年半年度	2018 年度
一、现金	2,184,494.02	901,347.23
其中：库存现金	5,682.11	5,827.59
可随时用于支付的银行存款	2,178,811.91	895,519.64
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		

项目	2019 年半年度	2018 年度
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、期末现金及现金等价物余额	2,184,494.02	901,347.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	618.13	6.8747	4,249.46
应收账款			
其中：美元	468,745.00	6.8747	3,222,481.25
其他应收款			
其中：美元	122,900.00	6.8747	844,900.63
存货			
其中：美元	31,481.82	6.8747	216,428.07
应付账款			
其中：美元	10,588.00	6.8747	72,789.32
其他应付款			
其中：美元	191,705.05	6.8747	1,317,914.71

2. 重要境外经营实体的情况

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港世纪坐标科技有限公司	香港	美元	以境外经营地本币为记账本位币
世纪坐标（香港）有限公司	香港	美元	以境外经营地本币为记账本位币

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
香港世纪坐标科技有限公司	香港	香港	软件销售	100.00		100.00	投资设立
世纪坐标(香港)有限公司	香港	香港	软件销售	100.00		100.00	企业并购

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	2,184,494.02	901,347.23
应收账款	15,763,388.98	16,916,838.05
其他应收款	1,629,632.80	1,011,712.29
<u>合计</u>	<u>19,577,515.80</u>	<u>18,829,897.57</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额	期初余额
应付账款	4,914,157.96	4,302,719.96
其他应付款	10,165,222.27	10,507,874.25
<u>合计</u>	<u>15,079,380.23</u>	<u>14,810,594.21</u>

(二) 信用风险

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司客户主要是一些学校、军工单位且对方资金风险相对较小，使得公司不致面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为每项资产负债表中每项金融资产的账面金额。2018年12月31日本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具考虑金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	
货币资金	2,184,494.02				2,184,494.02
应收账款	15,763,388.98				15,763,388.98
其他应收款	1,629,632.80				1,629,632.80

接上表：

金融负债项目	期末余额				合计
	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	
应付账款	4,914,157.96				4,914,157.96
其他应付款	10,165,222.27				10,165,222.27

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	
货币资金	901,347.23				901,347.23
应收账款	16,916,838.05				16,916,838.05
其他应收款	1,011,712.29				1,011,712.29

接上表：

金融负债项目	期初余额				合计
	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	
应付账款	4,302,719.96				4,302,719.96
其他应付款	10,507,874.25				10,507,874.25

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司未面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司未面临外汇变动风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2018年12月31日，本公司未持有暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具的个别权益工具投资。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司于2018年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
邹学岩	72.38	72.38

(三) 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地
香港世纪坐标科技有限公司	全资子公司	有限公司	香港
世纪坐标(香港)有限公司	全资子公司	有限公司	香港

接上表:

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
贸易	10000 美元	100.00	100.00
贸易	10000 港元	100.00	100.00

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邹学岩	实际控制人、股东、董事长
王云飞	总经理
刘旭	公司股东、董事、副总经理
赵党星	公司股东、监事会主席
邹哲	公司股东、董事、总经理助理
赵璟琦	公司股东
裘健全	公司股东
任民	公司股东、董事、副总经理
郭勋	公司监事
王浩然	公司股东、董事、董事会秘书
黄益家	公司股东
叶正茂	公司股东
赵福增	公司股东
陆京	公司股东
黄金	公司股东
刘义明	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董浩	公司股东
谭峰	公司股东
王亚西	公司股东
吕宁	公司股东
王海瑞	公司股东
李微微	公司股东
丁燕	公司股东、监事
刘向欣	公司股东
黎英昆	公司股东
李方	公司股东
余凯	公司股东
程成立	公司股东
陈建兵	公司股东
王云飞	总经理

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

2. 关联方担保情况

本公司无关联方担保情况。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	赵党星	17,000.00	17,000.00
其他应收款	陈建兵	132,155.00	85,506.87
其他应收款	王浩然	9,800.21	10,700.21
其他应收款	邹学岩	70,000.00	
其他应收款	董浩	10,000.00	40,683.22

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	刘旭	3,038,364.17	3,038,364.17

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	黎英昆	2,194.00	5,269.70
其他应付款	邹哲	8,964.59	24,936.91
其他应付款	谭峰	30,954.22	27,108.52
其他应付款	王浩然	861,940.00	861,940.00
其他应付款	赵福增	20,857.17	20,857.17
其他应付款	丁燕		1,100.00
其他应付款	李方		4,255.63
其他应付款	邹学岩		257,560.54

十二、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

本公司无需披露的重要承诺或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

公司无需要在财务报表附注中说明的债务重组事项。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

公司无需要在财务报表附注中说明的非货币性资产交换事项。

2.其他资产置换

公司无需要在财务报表附注中说明的其他资产置换事项。

（三）年金计划

公司无需要在财务报表附注中说明的年金计划事项。

（四）终止经营

公司无需要在财务报表附注中说明的终止经营事项。

（五）分部信息

公司无需要在财务报表附注中说明的分部报告事项。

(六) 借款费用

公司无需要在财务报表附注中说明的借款费用资本化的事项。

(七) 外币折算

公司无需要在财务报表附注中说明外币折算的事项。

(八) 租赁

公司无需要在财务报表附注中说明的租赁的事项。

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	17,070.50	
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 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	17,070.50	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益		
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	17,070.50	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.32%	-0.0549	-0.0549
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.49%	-0.0578	-0.0578

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算, 稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股, 因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

(三) 其他

无。