

河北神玥软件科技股份有限公司

# 2019 半年度报告

证券简称：神玥软件  
证券代码：833534



搭建一个平台  
服务一个行业  
普惠三亿人  
幸福千万家

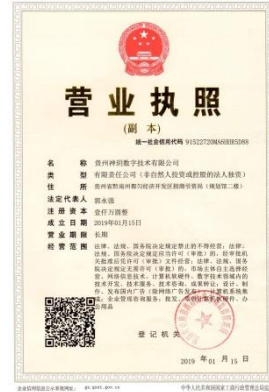
Hebei Shineyue Software Technology Co.,Ltd

# 公司年度大事记

2019年5月19日，公司2018年年度股东大会顺利召开。



2019年1月，成立全资子公司贵州神玥数字技术有限公司，并完成工商注册。



2019年2月14日起公司股票转让方式变更为集合竞价转让方式。

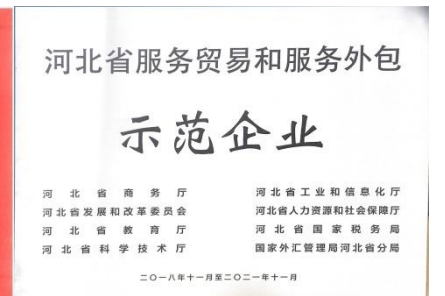


2019年1月11日，神玥软件成功入选全国中小企业股份转让系统三板服务（899303）样本股。

三板服务（899303）样本股名单

指数代码	指数简称	证券代码	证券简称
899303	三板服务	430021	海鑫科金
899303	三板服务	833056	通用数据
899303	三板服务	831601	威科姆
899303	三板服务	834054	游戏多
899303	三板服务	837014	搭人网络
899303	三板服务	836598	瑞星网安
899303	三板服务	430613	腾晖科技
899303	三板服务	834791	飞企互联
899303	三板服务	833534	神玥软件
899303	三板服务	834613	亿华通
899303	三板服务	835305	云创数据
899303	三板服务	430208	优炫软件
899303	三板服务	430609	中磁视讯
899303	三板服务	837606	晶奇网络
899303	三板服务	870863	开普云
899303	三板服务	839053	多元世纪
899303	三板服务	430245	奥特美克
899303	三板服务	832781	伟乐科技

公司荣获“河北省军民融合型企业”“2019年河北省软件和信息技术服务五十强企业”“2019年河北省软件和信息技术服务创新发展优秀企业”“河北省服务贸易和服务外包示范企业”等荣誉称号。



# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、神玥软件	指	河北神玥软件科技股份有限公司
神玥有限	指	河北神玥软件科技有限公司, 本公司前身
安泰伟奥	指	北京安泰伟奥信息技术有限公司, 本公司全资子公司
金贝叶	指	北京金贝叶软件科技有限公司, 本公司全资子公司
神玥伟奥	指	北京神玥伟奥互联网有限公司, 本公司全资子公司
神玥数字	指	贵州神玥数字技术有限公司, 本公司全资子公司
软投伙伴	指	北京软投伙伴股权投资中心(有限合伙), 本公司股东
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所、瑞华会计师事务所、会计师、审计机构	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司律师	指	上海璞明律师事务所北京分所
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
《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》
《公司章程》	指	《河北神玥软件科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人郭永强、主管会计工作负责人谢运展及会计机构负责人（会计主管人员）刁文霞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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事刘乃若因个人原因缺席，未委托其他董事代为表决。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名及盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北神玥软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Shineyue Software Technology Co.,Ltd
证券简称	神玥软件
证券代码	833534
法定代表人	郭永强
办公地址	鹿泉市获鹿镇大李庄村 1 车间

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢运展
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0311-85138619
传真	0311-85138619
电子邮箱	sydb@shineyue.com
公司网址	www.shineyue.com
联系地址及邮政编码	石家庄市鹿泉经济开发区管理委员会办公楼 4 层 402 房间, 050200
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	2012 年 12 月 27 日
挂牌时间	2015 年 9 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	住房公积金信息化系统软件开发、系统集成(第三方软硬件销售)、 运维服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭永强
实际控制人及其一致行动人	郭永强、郭玥

#### 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	911301000604545065	否
注册地址	石家庄市鹿泉经济开发区管理委员会办公楼 4 层 402 房间	否
注册资本（元）	45,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
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	54,059,731.03	52,812,886.96	2.36%
毛利率%	52.08%	55.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,807,676.48	-7,747,030.19	25.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,815,841.03	-7,761,743.69	25.07%
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）	-2.55%	-3.60%	-
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）	-2.56%	-3.61%	-
基本每股收益	-0.13	-0.17	23.53%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	316,949,874.00	355,745,526.57	-10.91%
负债总计	97,003,153.52	125,491,129.61	-22.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,946,720.48	230,254,396.96	-4.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.89	5.12	-4.49%
资产负债率%（母公司）	24.62%	29.86%	-
资产负债率%（合并）	30.61%	35.28%	-
流动比率	3.19	2.65	-
利息保障倍数	-2.04	7.48	-

### 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	-43,391,997.19	-43,189,014.72	-0.47%
应收账款周转率	0.55	0.48	-
存货周转率	1.10	1.97	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.91%	-7.26%	-



营业收入增长率%	2.36%	10.97%	-
净利润增长率%	25.03%	0.51%	-

## 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	45,000,000	45,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	9,605.35
<b>非经常性损益合计</b>	9,605.35
所得税影响数	1,440.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	8,164.55

## 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（空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家专注于住房金融信息化的软件开发和移动互联网服务提供商。通过自主研发为全国各省市住房公积金管理中心、行业分中心、公积金监管部门和银行等客户提供软件开发、系统集成（第三方软硬件销售）、运维服务等。

公司及子公司拥有行业领先的研发能力，坚持自主创新，拥有高新技术企业、信息系统集成、CMMI5(软件能力成熟度集成模型五级)、ITSS、ISO9001、ISO20000、ISO27001、IDC 许可证(增值电信业务经营许可证)、ISCCC 等资质，累计获得 133 项软件著作权。

公司销售模式为直销，直接与客户建立沟通和联系，为客户提供定制化解决方案。

报告期内及报告期至报告期披露日的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司始终贯彻落实“一切以客户为中心”的经营理念，积极探索新的业务收费模式，努力开拓市场；坚持推进总监负责制，确保合同依约履行；同时公司实行全面预算管理，加强成本控制，合理高效安排运营资金的使用时间和需求量等措施，继续保持公司平稳、健康发展。

报告期内，公司实现营业收入 5,405.97 万元，营业成本 2,590.60 万元，毛利率 52.08%，实现净利润-580.77 万元，本期经营情况与上年同期相比基本持平。

截至报告期末，公司资产总额 31,694.99 万元，较期初减少了 3,879.57 万元，减少了 10.91%；公司负债总额 9,700.31 万元，较期初减少了 2,848.80 万元，减少了 22.70%；公司股东权益总额 21,994.67 万元，较期初减少了 1,030.77 万元，减少了 4.48%。

下半年，公司将持续增加自主研发投入，坚持自主创新，根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案，保持行业技术的创新性和领先性；同时持续完善人才培养体系，打造更具创造力的专业团队，为公司发展提供持续创新动力。

### 三、 风险与价值

#### 1.行业政策变化的风险

公司主营业务与政府部门颁布的涉及住房民生领域的政策密切相关。公司的产品和服务需要紧随政策的变化而及时更新和调整，甚至需要做大量的前瞻性政策和技术研究工作。随着国家对民生信息化领域的重视，一系列涉及民生信息化领域的政策将会密集出台，新政策对公司现有产品和服务的功能、类型等方面都提出了更高的要求，对公司的技术研发能力提出了更高的挑战。未来，如果不能保持在行业内的技术研发优势，提供的产品和服务不能及时满足政策变化的要求，公司现有的竞争优势将会被削弱，现有的市场地位将受到挑战。

应对措施：公司坚决贯彻落实国家“放管服”改革要求，紧抓科技政策带来的优势，全面升级“互联网+公积金”服务。公司持续增加自主研发投入，不断完善技术研发、技术创新体系，及时根据政策变化和客户需求推出新产品和解决方案，保障技术的创新性和领先性。

#### 2.行业有限的市场容量与竞争加剧的风险

住房金融信息化系统软件主要应用于全国各个设区城市的住房公积金管理中心及省直、铁路、石

油、电力、煤炭等分中心。公司的业务发展与公积金行业信息化进程密切相关，同时受政府采购开支预算情况的影响。如果未来我国经济环境发生变化，公积金行业发展放缓，政府及相关企业对信息化建设的投入减少，将对公司产生不利影响，公司经营业绩可能出现波动。除本公司外，尚有不少有实力的企业从事相关的产品研发、销售。如公司面对一些资本实力雄厚、综合服务能力较强的竞争对手未能及时采取有效措施，不能及时提升公司自身实力，则有可能在未来激烈的市场竞争中地位下滑。

应对措施：公司在不断深耕住房公积金行业保持自身行业地位的基础上，积极探索移动互联网运营和大数据应用，不断挖掘既有业务的外延和内涵。公司利用已建立的“智慧党建研发实践基地”，开始逐步在各住房公积金中心客户中推广“手机党建”产品业务，将客户党建工作和日常行政管理工作有机融合，开拓新的业务布局，同时加强与互联网企业、金融机构进行战略合作，寻找新的利润增长点。

### 3.经营季节性波动风险

公司的客户主要是各级住房公积金管理部门，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度。由于政府财政预算体制的原因，客户的信息化产品采购预算通常在每年上半年批准，并经过采购立项、审批、招标等流程，公司最终与客户签署协议往往集中在下半年。项目的验收和回款主要也集中在每年下半年，尤其在第四季度更为集中。由于公司所处行业特点和客户类型，造成应收账款周转速度缓慢，应收账款数额过大，公司全年收入不均衡。但是公司的人力成本、差旅费和研发投入等费用在年度内较为均衡的发生，如果公司不能合理规划和安排资金的使用则面临一定的经营风险。

应对措施：公司始终贯彻落实的“一切以客户为中心”的经营理念，坚持推进的总监负责制，确保合同依约履行，结合公司实行全面预算管理，加强成本合理分配、有效控制，制定资金使用计划，合理高效安排运营资金的使用时间和需求量等措施，均有效降低了公司运营风险；同时公司目前积极探索新的业务收费模式，由传统的产品销售收入向业务服务收费的模式转型，力求一定程度上缓和公司业绩受季节性波动的影响。

### 4.人才流失与技术失密风险

公司生产经营和技术创新依赖于多年积累起来的核心技术，而这些核心技术由相关的核心技术人员和关键管理人员所掌握。作为专业从事软件及服务的高新技术企业，公司的研发和创新都不可避免地依赖于以上人员。多年以来，公司坚持以人为本，关怀员工、重视员工权益，并建立科学的绩效管理和人才培养机制，培养和锻炼了一支具有丰富行业经验和高度专业化的人才队伍。但随着行业内市场竞争程度逐步加剧，对于高素质人才的争夺将会更加激烈，核心技术人员和关键管理人员的流失或者出现不慎技术信息失密，都可能会给公司技术研发、生产经营带来不利影响。同时，随着公司业务的发展，公司对于专业人才的需求将进一步增加，如果公司不能保持现有人才队伍的稳定，并及时招聘和培养一批足够且合格的专业人才，将会对公司未来业务的发展造成不利影响。

应对措施：在报告期内聘请国际专业咨询机构团队为顾问，对公司的组织架构、岗位编制、薪酬体制、晋升通道等一系列的人力资源建设进行战略解码，通过制定合理的薪酬方案和绩效考核制度，营造良好的企业文化，增强团队凝聚力和归属感；同时，公司设置审计风控部门与专员，建立内控自查机制、专项审计机制、严格用工风险管控，增强了员工保密意识，切实做好保密工作，加强知识产权管理，做好新开发的技术或产品在国家知识产权管理机构注册登记工作。

## 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

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任，奉献企业爱心，重视与

股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与行业相关标准的制定，促进公司、行业、社会的和谐发展。

#### 1. 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等法律法规的规定和要求，持续完善公司治理，建立严谨的内控体系，形成以股东大会、董事会、监事会为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东和债权人的合法权益。同时公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配政策进行现金分红。

#### 2. 重视员工发展

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，报告期内公司聘请了国际专业咨询机构团队为顾问，规范员工成长体系，建立多方位的员工培养和发展计划，为员工提供发展的平台；多渠道让员工分享企业发展的成果，实现员工与企业的共同成长。

#### 3. 客户与供应商权益保护

公司按照“自愿、平等、互利”的原则，与客户、供应商建立起战略合作伙伴关系，注重沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户、对供应商的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司坚持客户至上的质量方针，通过了 ISO20000 和 ISO9001 质量管理体系认证，并在生产过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证产品质量，有力地保证了客户的需求。

#### 4. 履行社会责任 奉献企业爱心

企业作为重要的社会性组织，在享受社会环境赋予的发展机遇的同时，应当义不容辞地承担起对国家、对社会的责任。报告期内，神玥软件党支部联合当地党工委开展“炎炎夏日送清凉”慰问活动，为头顶烈日工作在一线的武警战士、交通民警和综合执法人员送去了矿泉水、藿香正气水等防暑降温物品。

#### 5. 促进行业、社会和谐发展

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，并积极参与行业相关标准的制定，引领行业建设。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，吸纳社会就业，支持地方经济的发展。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(五)

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
富翔有限公司	被告一：北京安泰伟奥信息技术有限公司 被告二：河北神玥软件科技股份有限公司	知识产权诉讼	-	-	否	2019年2月12日
总计	-	-			-	-

### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2000年4月20日，原告富翔有限公司出资金，北京金天鹏科技贸易发展有限公司（神玥软件实际控制人郭永强原持股公司）以包括但不限于住房公积金管理系统、售房款金管理软件、电话查询系统等软件以及客户等无形资产出资，合作成立了北京金天鹏软件科技有限公司（以下简称“合作公司”），从事与住房公积金管理系统有关的计算机软、硬件的研究、开发、生产和销售等。后合作公司因经营不善自2012年开始不再对外开展经营业务，且由于合作公司未参加2012年度工商年检，于2013年10月17日被北京市工商行政管理局海淀分局吊销营业执照。2016年9月28日至29日，公司及北京安泰伟奥信息技术有限公司（子公司）相继收到北京市知识产权法院的《民事起诉状》和《民事案件应诉通知书》，现原告作为合作公司的“外方股东”，认为公司及子公司因侵犯合作公司在住房公积金领域的计算机软件著作权提起民事起诉。

2017年3月30日，本案第一次开庭，公司及北京安泰伟奥信息技术有限公司（子公司）向法院提交了证据材料，法院未作出任何判决。

2018年12月26日，北京知识产权法院作出一审判决，出具了（2016）京73民初457号《民事判决书》，判决结果：驳回富翔有限公司全部诉讼请求。

2019年2月1日，公司收到由富翔有限公司提起上诉的《民事上诉状》，富翔有限公司因不服北京知识产权法院作出的判决，向北京市高级人民法院提起上诉。上诉请求：请求撤销一审判决，发回一审法院重新审理，或者依法改判支持上诉人一审所有诉讼请求。

2019年6月11日，本案二审第一次开庭，原告向法院提交了新的证据材料，法院未作出任何判决。

本公司将根据诉讼的进展情况及时评估对公司经营方面产生的影响，并及时对该诉讼事项的进展情况进行披露。

截至本报告出具日，该诉讼二审尚未判决，公司及子公司各项业务正常开展，资金、资产使用未受到任何影响。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高、核心技术人员	2015/9/18	长期	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
挂牌股东、董监高	2015/9/18	长期	挂牌	规范和减少关联交易承诺	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
持股董监高	2015/9/18	长期	挂牌	限售承诺	《关于股份锁定及限售的承诺》	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1. 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、

高级管理人员和核心技术人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺人及其控制的下属企业（包括承诺人及其控制的下属企业全资、控股公司及承诺人及其控制的下属企业对其具有实际控制权的公司）不会以任何形式直接或间接的从事与公司及其子公司业务相同或相似或在商业上构成任何竞争的业务，或拥有与公司及其子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、经济组织的控制权。

2. 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，本公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与本公司之间的关联交易。

3. 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，本公司发起人股东均出具了《关于股份锁定及限售的承诺》，对其所持有的股份作出了相应的限售安排及自愿锁定的承诺。

持有公司股份的公司董事/高级管理人员郭永强、刘乃若、李俏、刘铜强、覃毅、罗俊、闫洪国承诺：本人承诺在担任公司董事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

报告期内，承诺相关方严格履行了其所做出的上述各项承诺。

## 二.1 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司土地使用权(证号:石鹿国用(2015)第 02-2857 号)及该土地上的房产所有权(证号:鹿房权证获鹿字第 0150001565 号)	抵押	38,692,970.18	12.21%	用于公司向北京银行石家庄分行贷款的抵押担保。
房产所有权(证号:X 京房权证开字第 009419 号)	抵押	6,083,872.83	1.92%	抵押给北京亦庄国际融资担保有限公司,由北京亦庄国际融资担保有限公司向北京银行燕京支行提供担保。
公司土地使用权(证号:石鹿国用(2015)第 02-2856 号)及该土地上的房产所有权(证号:鹿房权证获鹿字第 0150001566 号)	抵押	13,132,439.27	4.14%	用于公司向交通银行河北省分行贷款的抵押担保。
<b>总计</b>	-	57,909,282.28	18.27%	-

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/6	1.00		
合计	1.00		

## 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2019 年 4 月 21 日，召开的第二届董事会第四次会议、第二届监事会第二次会议和 2019 年 5 月 19 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于〈2018 年度利润分配预案〉的议案》：依据《公司法》《公司章程》和《利润分配管理制度》中关于利润分配的相关规定，结合公司当前实际经营情况、现金流情况，并充分考虑到公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，公司拟决定以公司现有总股本 45,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0000 元人民币现金（含税），不转增，不送股，共计分配现金股利 4,500,000.00 元（含税），本次权益分派权益登记日为 2019 年 6 月 5 日，除权除息日为 2019 年 6 月 6 日。

本次利润分配已按照预案如期执行分派完毕。

## （四） 自愿披露其他重要事项

1. 公司于 2018 年 4 月 22 日，召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于对全资子公司北京神玥伟奥互联网有限公司增资的议案》，拟将全资子公司北京神玥伟奥互联网有限公司注册资本增加到 3,000 万元并披露了相关公告《河北神玥软件科技股份有限公司第一届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2018-003）及《河北神玥软件科技股份有限公司对外投资的公告（对全资子公司增资）》（公告编号：2018-011）。

报告期内，因公司调整战略规划，决定撤销上述对外投资，于 2019 年 6 月 27 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于撤销对外投资的议案》并披露了相关公告《河北神玥软件科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-041）及《河北神玥软件科技股份有限公司关于撤销对外投资的公告》（公告编号：2019-042）。

2. 公司因筹划重大事项，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请同意，公司股票于 2018 年 11 月 13 日开市起暂停转让（详见公司于 2018 年 11 月 12 日披露的《重大事项停牌公告》，公告编号：2018-028），本次重大事项涉及到全资子公司北京神玥伟奥互联网有限公司增资扩股暨引入新增投资者事项，由此全资子公司将变为控股子公司。

股票暂停转让期间，公司根据相关规定履行了信息披露义务，并积极推进本次重大事项的相关工作。报告期内，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复让业务指南（试行）》等相关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请同意，公司股票自 2019 年 6 月 10 日开市时起恢复了转让，待相关事项有进一步进展，公司将履行信息披露义务（详见公司于 2019 年 6 月 6 日披露的《关于公司股票恢复转让的公告》，公告编号：2019-040）。

公司于 2019 年 7 月 6 日，召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司北京神玥伟奥互联网有限公司增资暨引入投资者的议案》，对子公司进行增资扩股并引入投资者，增资完成后，全资子公司变更为控股子公司，仍在公司合并报表范围内，并披露了相关公告《河北神玥软件科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2019-043）及《河北神玥软件科技股份有限公司关于全资子公司增资暨引入投资者的公告》（公告编号：2019-044）。



## 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	23,835,432	52.97%	0	23,835,432	52.97%
	其中：控股股东、实际控制人	5,529,647	12.29%		5,529,647	12.29%
	董事、监事、高管	1,453,205	3.23%		1,453,205	3.23%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,164,568	47.03%	0	21,164,568	47.03%
	其中：控股股东、实际控制人	16,588,943	36.86%		16,588,943	36.86%
	董事、监事、高管	4,575,625	10.17%		4,575,625	10.17%
	核心员工	-	-		-	-
<b>总股本</b>		45,000,000	-	0	45,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		37				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	郭永强	22,118,590	0	22,118,590	49.15%	16,588,943	5,529,647
2	刘乃若	3,708,608	0	3,708,608	8.24%	2,781,456	927,152
3	陆金海	2,977,000	0	2,977,000	6.62%	0	2,977,000
4	陈晓仲	0	1,700,000	1,700,000	3.78%	0	1,700,000
5	郭玥	1,556,291	0	1,556,291	3.46%	0	1,556,291
<b>合计</b>		30,360,489	1,700,000	32,060,489	71.25%	19,370,399	12,690,090

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东郭永强先生与郭玥女士系父女关系，两人合计持有公司 52.61%股份。除上述情形外，公司其他前五名股东之间不存在关联关系。

### 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，控股股东、实际控制人情况无变化。

公司控股股东、实际控制人郭永强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年11月出生，大专学历。1990年至2012年，历任首都钢铁公司技术员、北京金天鹏科技贸易发展有限公司总经理、北京金天鹏软件科技有限公司副董事长，2012年12月至今历任公司执行董事、董事长。

## 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
郭永强	董事长	男	1969年11月	大专	2018年9月至2021年9月	是
刘乃若	董事	男	1972年5月	博士	2018年9月至2021年9月	否
李俏	董事	女	1990年2月	本科	2018年9月至2021年9月	否
刘铜强	董事、总经理	男	1978年9月	大专	2018年9月至2021年9月	否
覃毅	董事、副总经理	男	1974年8月	本科	2018年9月至2021年9月	是
罗俊	董事、副总经理	男	1976年11月	本科	2018年9月至2021年9月	否
叶红星	独立董事	男	1968年9月	博士	2018年9月至2021年9月	否
李玲	独立董事	女	1971年3月	博士	2018年9月至2021年9月	否
穆铁虎	独立董事	男	1967年3月	本科	2018年9月至2021年9月	否
刘长武	监事会主席	男	1971年5月	本科	2018年9月至2021年9月	是
王富强	监事	男	1984年9月	大专	2018年9月至2021年9月	否
卢晓光	职工监事	男	1978年5月	本科	2018年9月至2021年9月	是
闫洪国	副总经理	男	1977年7月	大专	2018年9月至2021年9月	否
谢运展	董秘、财务总监	男	1970年11月	本科	2018年9月至2021年9月	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 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、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

注：公司董事刘乃若、李俏均系公司外部董事，不在公司任职，故不在公司领取薪酬；公司总经理刘铜强兼任子公司安泰伟奥总经理，公司副总经理闫洪国兼任子公司安泰伟奥开发中心总经理，公司监事王富强兼任子公司安泰伟奥哈尔滨分公司经理，此三人均在子公司安泰伟奥领取薪酬；公司副总经理罗俊兼任子公司神玥伟奥总经理，在子公司神玥伟奥领取薪酬；公司聘用的独立董事叶红星、李玲、穆铁虎均不在公司领取薪酬，但公司在其各自任期内，以年度津贴形式支付相应劳务报酬。

#### (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
郭永强	董事长	22,118,590	0	22,118,590	49.15%	0
刘乃若	董事	3,708,608	0	3,708,608	8.24%	0
李俏	董事	1,324,504	0	1,324,504	2.94%	0

刘铜强	董事、总经理	344,879	0	344,879	0.77%	0
覃毅	董事、副总经理	358,879	0	358,879	0.80%	0
罗俊	董事、副总经理	167,887	0	167,887	0.37%	0
叶红星	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李玲	独立董事	0	0	0	0.00%	0
穆铁虎	独立董事	0	0	0	0.00%	0
刘长武	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王富强	监事	0	0	0	0.00%	0
卢晓光	职工监事	0	0	0	0.00%	0
闫洪国	副总经理	124,073	0	124,073	0.28%	0
谢运展	董秘、财务总监	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	28,147,420	0	28,147,420	62.55%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	81	83
销售人员	41	74
技术人员	653	659
财务人员	11	11
<b>员工总计</b>	<b>786</b>	<b>827</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	32
本科	554	597
专科	195	185
专科以下	16	13
<b>员工总计</b>	<b>786</b>	<b>827</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.人员变动

报告期内,公司员工本科及以上学历人数增加,专科及以下学历人数减少,保持了正常员工人数流动,并且根据战略需要完成了人才结构优化。为加强公司产品与服务的拓展与提升,公司通过高端人才引进渠道,引进了若干研发方面的人才。

### 2.员工培训

公司建立了完善的培训发展体系,制定了相关的规章制度,依据年度教育培训计划,实施分层分类教育培训。不断提升公司员工素质与能力,提升员工和部门的工作效率,为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

### 3.员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》《项目绩效考核制度》等制度。公司依据国家和地方相关法律,与员工签订《劳动合同》;并按照国家和地方有关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金;另外,为了更好的给予员工保障,公司为每位员工提供带薪年假、节日慰问礼金等企业福利政策。

报告期内,公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	82,141,111.29	157,411,114.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	95,055,538.30	83,221,270.14
其中：应收票据			
应收账款		95,055,538.30	83,221,270.14
应收款项融资			
预付款项	六、3	13,326,230.11	2,657,368.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	13,633,997.78	12,764,567.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	30,722,007.55	16,423,956.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	4,056,510.02	1,697,146.34
<b>流动资产合计</b>		<b>238,935,395.05</b>	<b>274,175,424.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	70,354,778.55	73,432,156.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	2,525,885.58	2,568,224.28
开发支出			
商誉	六、9		
长期待摊费用	六、10	2,347,193.04	2,713,176.18
递延所得税资产	六、11	2,786,621.78	2,856,545.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		78,014,478.95	81,570,102.34
<b>资产总计</b>		316,949,874.00	355,745,526.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	400,000.00	19,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	10,881,379.21	7,598,722.33
其中：应付票据			
应付账款		10,881,379.21	7,598,722.33
预收款项	六、14	12,447,947.64	17,123,003.96
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、15	6,997,202.33	6,048,431.38
应交税费	六、16	1,010,225.93	10,697,864.19
其他应付款	六、17	1,670,518.02	1,784,638.59
其中：应付利息		80,696.57	115,176.27
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	六、18	32,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债	六、19	9,547,661.79	8,774,272.47
<b>流动负债合计</b>		<b>74,954,934.92</b>	<b>103,426,932.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	18,600,000.00	18,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	六、11	448,218.60	464,196.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,048,218.60</b>	<b>22,064,196.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,003,153.52</b>	<b>125,491,129.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	96,401,093.88	96,401,093.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	3,077,163.80	3,077,163.80
一般风险准备			
未分配利润	六、25	75,468,462.80	85,776,139.28
归属于母公司所有者权益合计		219,946,720.48	230,254,396.96
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>219,946,720.48</b>	<b>230,254,396.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>316,949,874.00</b>	<b>355,745,526.57</b>

法定代表人：郭永强

主管会计工作负责人：谢运展

会计机构负责人：刁文霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			



货币资金		30,353,610.61	54,990,690.88
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	十五、1	26,326,111.88	42,183,880.92
应收款项融资			
预付款项		3,239,600.05	1,321,824.78
其他应收款	十五、2	1,802,515.65	1,868,151.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,107,290.69	7,642,942.13
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		135,340.06	621,249.02
<b>流动资产合计</b>		<b>72,964,468.94</b>	<b>108,628,739.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	60,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,833,668.41	58,119,210.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,354,272.44	2,386,948.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,650,501.65	2,086,657.49
递延所得税资产		1,692,056.42	1,793,799.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>121,530,498.92</b>	<b>119,386,617.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,494,967.86</b>	<b>228,015,356.46</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			19,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,931,113.83	5,940,814.09
预收款项		5,169,915.62	4,932,753.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,100,513.42	3,053,681.92
应交税费		24,078.42	2,943,930.70
其他应付款		1,120,276.04	1,257,649.87
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		26,000,000.00	26,000,000.00
其他流动负债		1,543,704.04	1,963,585.94
<b>流动负债合计</b>		<b>44,889,601.37</b>	<b>65,092,416.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,889,601.37</b>	<b>68,092,416.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,195,395.81	92,195,395.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,077,163.80	3,077,163.80

一般风险准备			
未分配利润		6,332,806.88	19,650,380.74
<b>所有者权益合计</b>		146,605,366.49	159,922,940.35
<b>负债和所有者权益合计</b>		194,494,967.86	228,015,356.46

法定代表人：郭永强

主管会计工作负责人：谢运展

会计机构负责人：刁文霞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		54,059,731.03	52,812,886.96
其中：营业收入	六、26	54,059,731.03	52,812,886.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,772,768.68	63,285,397.68
其中：营业成本	六、26	25,906,012.74	23,755,454.03
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、27	958,633.94	833,267.30
销售费用	六、28	7,799,984.65	8,025,080.26
管理费用	六、29	16,608,839.81	15,444,390.88
研发费用	六、30	12,564,871.54	11,774,820.32
财务费用	六、31	1,390,944.63	985,206.47
其中：利息费用		1,905,304.64	1,277,816.44
利息收入		544,401.94	319,516.16
信用减值损失	六、32	-456,518.63	
资产减值损失	六、32		2,467,178.42
加：其他收益	六、33	4,916,398.94	2,517,556.65
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>		-5,796,638.71	-7,954,954.07
加：营业外收入	六、34	9,605.35	50,000.00
减：营业外支出	六、35		32,690.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-5,787,033.36	-7,937,644.07
减：所得税费用	六、36	20,643.12	-190,613.88
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-5,807,676.48	-7,747,030.19
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）		-5,807,676.48	-7,747,030.19
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		-5,807,676.48	-7,747,030.19
<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>		-5,807,676.48	-7,747,030.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,807,676.48	-7,747,030.19
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.17

法定代表人：郭永强

主管会计工作负责人：谢运展

会计机构负责人：刁文霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	15,612,833.09	21,246,414.55
减：营业成本	十五、4	6,991,569.40	7,091,604.13
税金及附加		530,904.29	421,759.68
销售费用		4,011,817.83	4,917,306.13
管理费用		9,455,829.60	10,199,471.62
研发费用		4,338,611.06	5,182,509.55
财务费用		923,971.57	998,844.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,245,751.33	601,100.69
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）		678,288.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-17,147.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,715,830.54	-6,981,127.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,715,830.54	-6,981,127.85
减：所得税费用		101,743.32	-2,404.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,817,573.86	-6,978,723.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,817,573.86	-6,978,723.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,817,573.86	-6,978,723.29
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭永强

主管会计工作负责人：谢运展

会计机构负责人：刁文霞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,223,872.35	47,273,248.71
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		6,768,310.51	2,517,556.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,986,973.03	2,649,375.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,979,155.89	52,440,181.23
购买商品、接受劳务支付的现金		23,518,850.53	28,818,045.49
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		41,151,683.38	37,632,972.03
支付的各项税费		14,310,041.31	8,696,640.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	16,390,577.86	20,481,537.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		95,371,153.08	95,629,195.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、38	-43,391,997.19	-43,189,014.72
<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		6,448,777.93	4,860,685.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,448,777.93	4,860,685.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,448,777.93	-4,860,685.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,429,228.34	5,795,653.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,429,228.34	32,795,653.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,429,228.34	-13,795,653.76
<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>		-75,270,003.46	-61,845,353.48
加：期初现金及现金等价物余额		157,411,114.75	105,408,410.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、38	82,141,111.29	43,563,057.08

法定代表人：郭永强

主管会计工作负责人：谢运展

会计机构负责人：刁文霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,576,220.90	5,434,253.71
收到的税费返还			601,100.69
收到其他与经营活动有关的现金		2,616,972.10	585,541.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,193,193.00</b>	<b>6,620,896.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,148,609.63	25,103,500.77
支付给职工以及为职工支付的现金		13,876,278.64	19,564,614.51
支付的各项税费		4,743,916.53	3,436,508.43
支付其他与经营活动有关的现金		6,033,768.11	10,901,615.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,802,572.91</b>	<b>59,006,239.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,390,620.09</b>	<b>-52,385,343.30</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		1,307,362.02	3,545,458.00
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,307,362.02</b>	<b>3,545,458.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,307,362.02</b>	<b>-3,545,458.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>19,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,720,338.34	5,795,653.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,720,338.34</b>	<b>32,795,653.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,720,338.34</b>	<b>-13,795,653.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		-24,637,080.27	-69,726,455.06
加：期初现金及现金等价物余额		54,990,690.88	78,792,037.02
六、期末现金及现金等价物余额		30,353,610.61	9,065,581.96

法定代表人：郭永强

主管会计工作负责人：谢运展

会计机构负责人：刁文霞

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

根据财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中的规定，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和上述通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司已按照上述通知要求进行财务报表的编制。

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

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性特征，公司的客户主要是各级住房公积金管理部门及住建厅等财政拨款部门，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度。由于政府财政预算体制的原因，客户的信息化产品采购预算通常在每年上半年批准，并经过采购立项、审批、招标等流程，公司最终与客户签署协议往往集中在下半年。项目的验收和回款主要也集中在每年下半年，尤其在第四季度更为集中。由于公司所处行业特点和客户类型，造成应收账款周转速度缓慢，应收账款数额过大，公司全年收入不均衡。

## 3、合并报表的合并范围

本期将贵州神玥数字技术有限公司纳入公司合并范围，贵州神玥数字技术有限公司系公司于 2019 年 01 月 15 日新设成立的全资子公司。

## 二、 报表项目注释

### 河北神玥软件科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

河北神玥软件科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是河北神玥软件科技有限公司，于2012年12月27日在河北省石家庄市注册成立，企业法人营业执照注册号为911301000604545065，现总部位于河北省石家庄市鹿泉经济开发区管理委员会办公楼4层402房间。

本公司于 2015 年 6 月 14 日，根据本公司创立大会暨第一次股东大会，以神玥有限全体股东作为发起人，以截至 2015 年 3 月 31 日经审计的账面净资产 62,618,037.32 元出资，折合为 40,000,000.00 股，注册资本为 40,000,000.00 元，其余净资产 22,618,037.32 元计入资本公积，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了瑞华验字[2015]01460015 号验资报告，本公司于 2015 年 7 月 8 日经石家庄市工商行政管理局批准变更为河北神玥软件科技股份有限公司。

本公司于 2016 年 1 月 4 日第一次临时股东大会审议通过《关于公司定向发行股票的议案》，并发布股票发行认购公告，此次定向发行股票的股数为 5,000,000.00 股，收到认购资金 75,000,000.00 元，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2016]01460001 号验资报告。本公司已完成工商变更，目前注册资本为 45,000,000.00 元，法定代表人为郭永强。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月25日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主

体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事应用软件开发与经营；应用软件技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；计算机软件及辅助设备的销售；通讯设备销售。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件运维及开发、系统集成销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

## 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### **4、合并财务报表的编制方法**

##### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

##### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业

结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、金融工具

在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。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或



利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资

产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的帐龄作为信用风险特征

#### ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品和发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，

其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对



于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **11、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33
办公设备及其他	年限平均法	5	3-5	19-19.40

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

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## （4）其他说明

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

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

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

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借

款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 14、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

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

## 16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）收入确认的具体方法

#### ①软件开发、档案信息化服务

软件开发、档案信息化服务业务是公司根据与客户签订的技术开发合同或销售合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。软件开发、档案信息化服务业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认：

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

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

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

#### ②销售第三方软硬件产品

公司销售第三方软硬件产品业务为公司向第三方购买的软硬件产品直接对外销售，第三方软硬件产品在将产品移交给购买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业务的收入，即：本公司在已将产品的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与之相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品

实施有效控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入的实现。具体为公司根据客户确认收货单确认销售收入。

### ③运维服务收入确认原则

公司运维服务业务主要是为客户提供前期已实施软件开发业务和系统集成业务的后续维护。公司提供的运维服务包括软硬件维护服务、现场运维服务。

本公司根据与用户签订的相关合同的合同总额与服务期间，在运维服务期间内平均确认销售收入。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产



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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## 22、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

根据财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中的规定，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和上述通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司已按照上述通知要求进行财务报表的编制。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金

融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认——提供劳务收入

在劳务合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入”确认方法所述方法进行确认的，在执行各该劳务合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

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

### （3）坏账准备计提

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

及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合

预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	软件开发应税收入除免税收入以外按6%的税率计算销项税，销售自产软件及第三方软硬件应税收入按13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### （1）所得税税收优惠

本公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201813001672），2018年度、2019年度、2020年度可减按15%的税率缴纳企业所得税。

北京安泰伟奥信息技术有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京国家税务总局和北京地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：G201611003660），2016-2018年度可减按15%的税率缴纳企业所得税。目前，安泰伟奥正在申请重新认定高新技术企业，如果通过认定，企业所得税仍可减按15%税率执行。

北京金贝叶软件科技有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京国家税务总局和北京地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：G201611004425），2016-2018年度可减按15%的税率缴纳企业所得税。目前，

金贝叶正在申请重新认定高新技术企业，如果通过认定，企业所得税仍可减按15%税率执行。

北京神玥伟奥互联网有限公司被北京软件和信息服务业协会认定为软件技术企业(证书编号：京RQ-2019-0445)，根据2019年5月17日《财政部 国家税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》财政部（税务总局公告2019年第68号）文件规定，2019年免征企业所得税。

## （2）增值税税收优惠

根据国务院下发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，自2016年4月12日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。2013年2月27日，北京经济技术开发区国家税务局出具《税务事项通知书》（开国税流函〔2013〕S14号），同意本公司的子公司北京安泰伟奥信息技术有限公司自2013年2月1日起销售的电子影像及档案管理系统V1.0等共7个产品，按法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。2018年8月1日，国家税务总局北京经济技术开发区税务局出具《税务事项通知书》（税软字201808300号），同意本公司的子公司北京神玥伟奥互联网有限公司自2018年8月1日起销售的神玥伟奥数据交换平台V3.0产品，按法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）和《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号），营业税改征增值税后，本公司及子公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“上期”指2018年1-6月，“本期”指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	15,103.47	4,725.67
银行存款	82,126,007.82	157,406,389.08
合 计	82,141,111.29	157,411,114.75

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	95,055,538.30	83,221,270.14
合 计	95,055,538.30	83,221,270.14

### 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,879,978.43	100	8,824,440.13	8.49	95,055,538.30
组合 1：账龄分析组合	103,879,978.43	100	8,824,440.13	8.49	95,055,538.30
组合 2：个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	103,879,978.43	100	8,824,440.13	8.49	95,055,538.30

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,493,528.90	99.99	9,272,258.76	10.02	83,221,270.14
组合 1：账龄分析组合	92,493,528.90	99.99	9,272,258.76	10.02	83,221,270.14
组合 2：个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,700.00	0.01	8,700.00	100.00	
合 计	92,502,228.90	100.00	9,280,958.76	10.03	83,221,270.14

#### 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 (%)

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	83,958,310.26	4,197,915.51	5.00
1 至 2 年	13,359,926.12	1,335,992.61	10.00
2 至 3 年	3,154,554.82	946,366.45	30.00
3 至 4 年	1,745,280.73	872,640.36	50.00
4 至 5 年	951,906.50	761,525.20	80.00
5 年以上	710,000.00	710,000.00	100.00
合 计	103,879,978.43	8,824,440.13	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 456,518.63 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,675,342.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,112,314.24 元。

应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
阿拉善盟住房公积金管理中心	非关联方	3,852,220.00	1 年以内	3.71	192,611.00
锡林郭勒盟住房公积金管理中心	非关联方	3,725,034.83	1 年以内 3,114,087.26 元， 1-2 年 253,135.60 元，2-3 年 357,811.97 元	3.59	288,361.50
乌海市住房公积金管理中心	非关联方	3,238,161.41	1 年以内	3.12	161,908.07
黔南布依族苗族自治州住房公积金管理中心	非关联方	3,000,593.70	1-2 年	2.89	300,059.37
日照市住房公积金管理中心	非关联方	2,859,332.20	1 年以内 2,481,638.21 元， 1-2 年 340,079.09 元， 2-3 年 37,614.90 元	2.75	169,374.30
合 计	—	16,675,342.14	—	16.06	1,112,314.24

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,740,896.71	95.61	2,538,479.87	95.53
1 至 2 年	585,333.40	4.39	118,888.89	4.47
合 计	13,326,230.11	100.00	2,657,368.76	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,200,393.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 54.02%。

预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)
北京龙翔天艺建筑装饰有限公司	供应商	3,650,453.00	1 年以内	27.39
河北信服科技有限公司	供应商	2,104,340.00	1 年以内	15.79
山东道普测评技术有限公司	供应商	500,000.00	1 年以内	3.75
惠州大亚湾紫力电子科技有限公司	供应商	476,000.00	1 年以内	3.57
山东正洁信息股份有限公司	供应商	469,600.00	1 年以内	3.52
合计		7,200,393.00		54.02

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,633,997.78	12,764,567.35
合 计	13,633,997.78	12,764,567.35

#### 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,633,997.78	100.00			13,633,997.78
组合 1：账龄分析组合					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 个别认定组合	13,633,997.78	100.00			13,633,997.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,633,997.78	100.00			13,633,997.78

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,764,567.35	100.00			12,764,567.35
组合 1: 账龄分析组合					
组合 2: 个别认定组合	12,764,567.35	100.00			12,764,567.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,764,567.35	100.00			12,764,567.35

组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	7,680,941.38		
职工个人备用金	4,845,742.47		
社保暂扣款	1,107,313.93		
合计	13,633,997.78		

注：以上款项无收回风险不计提坏账准备。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	7,680,941.38	7,123,436.38
职工个人备用金	4,845,742.47	1,623,209.98
社保暂扣款	1,107,313.93	918,709.10

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
即征即退增值税款		3,099,211.89
合 计	13,633,997.78	12,764,567.35

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大理白族自治州住房公积金管理中心	履约保证金	1,135,300.00	1 年以内	8.33	
北京易才人力资源顾问有限公司	社保暂扣款	808,558.14	1 年以内	5.93	
玉溪市住房公积金管理中心	履约保证金	739,750.00	1 年以内	5.43	
临沧市住房公积金管理中心	履约保证金	668,800.00	1-2 年	4.91	
酒泉市市级财政国库支付结算中心	履约保证金	560,300.00	2-3 年	4.11	
合 计	——	3,912,708.14	——	28.71	

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	21,561,307.47		21,561,307.47
库存商品	143,205.04		143,205.04
发出商品	8,981,215.04		8,981,215.04
周转材料	36,280.00		36,280.00
合 计	30,722,007.55		30,722,007.55

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,292,172.22		7,292,172.22
库存商品	143,260.60		143,260.60
发出商品	8,883,613.87		8,883,613.87
周转材料	104,910.20		104,910.20

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	16,423,956.89		16,423,956.89

### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
摊销房租	962,391.10	1,043,718.58
未确认收入开票缴纳增值税		7,547.16
认证待抵扣进项税	3,035,156.67	221,972.80
预缴所得税		247,021.01
贷款担保费	58,962.25	176,886.79
合 计	4,056,510.02	1,697,146.34

### 7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	70,354,778.55	73,432,156.13
合 计	70,354,778.55	73,432,156.13

#### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	77,439,794.45	6,486,962.05	15,163,710.20	3,497,032.24	102,587,498.94
2、本期增加金额			926,080.33	46,440.00	972,520.33
（1）购置			926,080.33	46,440.00	972,520.33
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额					
4、期末余额	77,439,794.45	6,486,962.05	16,089,790.53	3,543,472.24	103,560,019.27
二、累计折旧					
1、期初余额	13,811,969.88	4,458,648.98	8,438,889.11	2,445,834.84	29,155,342.81
2、本期增加金额	1,879,390.29	352,214.15	1,600,565.32	217,728.15	4,049,897.91
其中：计提	1,879,390.29	352,214.15	1,600,565.32	217,728.15	4,049,897.91
3、本期减少金额					
4、期末余额	15,691,360.17	4,810,863.13	10,039,454.43	2,663,562.99	33,205,240.72
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	61,748,434.28	1,676,098.92	6,050,336.10	879,909.25	70,354,778.55
2、期初账面价值	63,627,824.57	2,028,313.07	6,724,821.09	1,051,197.40	73,432,156.13

## 8、无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,539,860.00	338,784.26	2,878,644.26
2、本期增加金额			
其中：购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,539,860.00	338,784.26	2,878,644.26
二、累计摊销			
1、期初余额	270,918.40	39,501.58	310,419.98
2、本期增加金额	25,398.60	16,940.10	42,338.70
其中：计提	25,398.60	16,940.10	42,338.70
3、本期减少金额			
4、期末余额	296,317.00	56,441.68	352,758.68
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,243,543.00	282,342.58	2,525,885.58
2、期初账面价值	2,268,941.60	299,282.68	2,568,224.28

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

北京金贝叶软件科技有限公司	2,872,616.80					2,872,616.80
合 计	2,872,616.80					2,872,616.80

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京金贝叶软件科技有限公司	2,872,616.80					2,872,616.80
合 计	2,872,616.80					2,872,616.80

## 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,699,287.32	216,881.82	705,311.04		2,210,858.10
绿化及水幕墙工程款	13,888.86	163,601.94	41,155.86		136,334.94
合 计	2,713,176.18	380,483.76	746,466.90		2,347,193.04

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,824,440.13	1,322,219.85	9,280,958.76	1,392,143.82
可抵扣亏损	9,762,679.52	1,464,401.93	9,762,679.52	1,464,401.93
合 计	18,587,119.65	2,786,621.78	19,043,638.28	2,856,545.75

### (2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,988,123.79	448,218.60	3,094,644.60	464,196.69
合 计	2,988,123.79	448,218.60	3,094,644.60	464,196.69

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		19,000,000.00
保证借款	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	19,400,000.00

(2) 短期借款说明：

2018 年 10 月 22 日北京安泰伟奥信息技术有限公司与北京银行股份有限公司燕京支行签订合同编号 0509987 的综合授信合同，授信总额为 2,500.00 万元，综合授信合同额度分配情况：北京安泰伟奥信息技术有限公司 2,460.00 万元，北京金贝叶软件科技有限公司 20.00 万，北京神玥伟奥互联网有限公司 20.00 万元。上述授信合同由北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保。同时，北京安泰伟奥信息技术有限公司以 X 京房权证开字第 009419 号房产（账面原值为 11,007,383.40 元，累计折旧 4,923,510.57 元，账面净值为 6,083,872.83 元）为抵押物、公司实际控制人郭永强及其子女郭玥、配偶李京以个人所有的全部财产为保证向北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保。

在该综合授信合同下北京金贝叶软件科技有限公司与北京银行股份有限公司燕京支行签订合同编号：0514957 的借款合同，借款金额：20.00 万元，借款期限：2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 30 日，借款利率为基准利率上浮 20%；北京神玥伟奥互联网有限公司与北京银行股份有限公司燕京支行签订合同编号：0514960 的借款合同，借款金额 20.00 万元，借款期限：2018 年 10 月 31 日至 2019 年 10 月 31 日，借款利率为基准利率上浮 20%。

2019 年 6 月 12 日交通银行股份有限公司河北省分行向河北神玥软件科技股份有限公司审批通过流动资金贷款总额度 1900 万元，授信期限自 2019 年 05 月 20 日至 2020 年 05 月 20 日，借款利率为 5.22%，担保方式为房地产抵押，对应的抵押合同为石抵字 201906014 号，抵押人名称：河北神玥软件科技股份有限公司；抵押物：房产（鹿房权证获鹿字第 0150001566 号）该房产的账面原值为 13,726,076.60 元，累计折旧 1,829,201.59 元，账面净值为 11,896,875.01 元；土地（石鹿国（2015）第 02-2856 号），该土地的账面原值为 1,398,752.00 元，累计摊销 163,187.74 元，账面净值为 1,235,564.26 元。目前仅签订主合同石贷字 201906014 号借款合同，金额 500 万元(未提款)，剩余可用额度 1400 万。

**13、应付票据及应付账款**

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	10,881,379.21	7,598,722.33
合 计	10,881,379.21	7,598,722.33
<b>应付账款</b>		
项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,579,429.22	5,892,702.89
1-2 年	684,814.71	1,590,344.23

项 目	期末余额	期初余额
2-3 年	518,844.68	58,324.79
3 年以上	98,290.60	57,350.42
合 计	10,881,379.21	7,598,722.33

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中美英华科技发展有限公司	170,940.17	尾款尚未要求结算
浙江汇信科技有限公司	160,000.00	尾款尚未要求结算
富楼那【上海】通信科技有限公司	141,836.14	尾款尚未要求结算
北京宏盛丰创科技有限公司	111,111.11	尾款尚未要求结算
北京天创科林科技有限公司	109,401.71	尾款尚未要求结算
合 计	693,289.13	——

#### 14、预收款项

##### 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,349,412.83	16,820,455.87
1-2 年	78,817.86	297,548.09
2-3 年	19,716.95	5,000.00
合 计	12,447,947.64	17,123,003.96

注：本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,046,328.26	39,232,180.28	38,281,306.21	6,997,202.33
二、离职后福利-设定提存计划	2,103.12	3,105,296.00	3,107,399.12	
三、辞退福利		68,262.47	68,262.47	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,048,431.38	42,405,738.75	41,456,967.80	6,997,202.33

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,611,148.22	33,265,243.39	32,425,281.40	5,451,110.21
2、职工福利费		1,790,945.83	1,790,945.83	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	1,046.00	1,884,490.05	1,885,536.05	
其中：医疗保险费	939.92	1,637,550.38	1,638,490.30	
工伤保险费	37.02	73,348.60	73,385.62	
生育保险费	69.06	173,591.07	173,660.13	
4、住房公积金	1,258.63	1,852,592.37	1,853,851.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,432,875.41	438,908.64	325,691.93	1,546,092.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,046,328.26	39,232,180.28	38,281,306.21	6,997,202.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,022.01	2,998,040.10	3,000,062.11	
2、失业保险费	81.11	107,255.90	107,337.01	
3、企业年金缴费				
合 计	2,103.12	3,105,296.00	3,107,399.12	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%-0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	605,745.16	8,198,037.64
企业所得税	125,191.34	1,411,720.37
个人所得税	206,717.67	72,460.78
城市维护建设税	42,333.53	574,064.75
教育费附加	30,238.23	410,046.25
土地使用税		19,162.50
印花税		12,371.90
合 计	1,010,225.93	10,697,864.19

## 17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	80,696.57	115,176.27
其他应付款	1,589,821.45	1,669,462.32
合 计	1,670,518.02	1,784,638.59

### (1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	80,116.57	84,233.27
短期借款应付利息	580.00	30,943.00
合 计	80,696.57	115,176.27

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
未支付的报销款项	319,187.73	201,172.88
往来款	334,908.55	347,200.54
质保金	10,000.00	189,576.78
装修工程款	464,455.27	476,062.79
技术服务费	330,000.00	330,000.00
其他	131,269.90	125,449.33
合 计	1,589,821.45	1,669,462.32

#### ②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
哈尔滨索正软件技术有限公司	330,000.00	对方尚未要求结算
合 计	330,000.00	——

## 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	32,000,000.00	32,000,000.00
合 计	32,000,000.00	32,000,000.00

## 19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,547,661.79	8,774,272.47
合 计	9,547,661.79	8,774,272.47

## 20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	24,600,000.00	24,600,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	32,000,000.00	32,000,000.00
合 计	18,600,000.00	18,600,000.00

注：（1）2017 年 10 月 26 日本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订 1,600.00 万元借款合同，借款期限为 2017 年 10 月 26 日至 2019 年 10 月 25 日。2016 年 11 月 28 日本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行分别签订 1,000.00 万元借款合同，借期限为 2017 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 30 日。并且本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行约定借款合同条件，最高授信额度为 2,600.00 万元，授信期限自 2016 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日，借款利率基础利率上浮 20%，抵押人名称：河北神玥软件科技股份有限公司，抵押物为土地（石鹿国用（2015）第 02-2857 号）和房产（鹿房权证获鹿字第 0150001565 号），该土地的账面原值为 1,141,108.00 元，累计摊销 133,129.26 元，账面净值为 1,007,978.74 元；该房产的账面原值为 45,230,870.95 元，累计折旧 7,545,879.51 元，账面净值为 37,684,991.44 元。保证担保人分别为：郭永强、李京、北京安泰伟奥信息技术有限公司。

（2）2018 年 10 月 22 日北京安泰伟奥信息技术有限公司与北京银行股份有限公司燕京支行签订合同编号 0509987 的综合授信合同，授信总额为 2,500.00 万元，综合授信合同额度分配情况：北京安泰伟奥信息技术有限公司 2,460.00 万元，北京金贝叶软件科技有限公司 20.00 万，北京神玥伟奥互联网有限公司 20.00 万元。上述授信合同由北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保。同时，北京安泰伟奥信息技术有限公司以 X 京房权证开字第 009419 号房产（账面原值为 11,007,383.40 元，累计折旧 4,923,510.57 元，账面净值为 6,083,872.83 元）为抵押物、公司实际控制人郭永强及其子女郭玥、配偶李京以个人所有的全部财产为保证向北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保。

2018 年 11 月 14 日北京安泰伟奥信息技术有限公司与北京银行股份有限公司燕京支行签订合同编号：0516203 的借款合同，借款金额为 2,460.00 万元，期限为：2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 27 日，借款利率基准利率上浮 20%，。本金偿还方式：按季结息，2019 年 9 月 22 日归还本金 600.00 万，2020 年 9 月 22 日归还本金 560.00 万，到期结清剩余本息。

## 21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
河北省 2018 年第一	3,000,000.00			3,000,000.00	政府补助用于云平台项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
批省高技术产业化及应用示范项目资金					目购置服务器等
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
河北省 2018 年第一批省高技术产业化及应用示范项目资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合 计	3,000,000.00					3,000,000.00	

## 22、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	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

## 23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	92,195,395.81			92,195,395.81
其他资本公积	4,205,698.07			4,205,698.07
合 计	96,401,093.88			96,401,093.88

## 24、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	3,077,163.80			3,077,163.80
合 计	3,077,163.80			3,077,163.80

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 25、未分配利润

项 目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	85,776,139.28	74,455,762.39

项 目	期 末	期 初
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	85,776,139.28	74,455,762.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,807,676.48	15,820,376.89
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,500,000.00	4,500,000.00
年末未分配利润	75,468,462.80	85,776,139.28

## 26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,059,715.88	25,906,012.74	52,807,788.06	23,755,454.03
其他业务	15.15		5,098.90	
合 计	54,059,731.03	25,906,012.74	52,812,886.96	23,755,454.03

## 27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	263,203.46	195,349.49
教育费附加	188,002.46	139,535.37
房产税	397,548.92	356,901.74
土地使用税	39,700.50	39,558.10
车船使用税	5,890.00	3,430.00
印花税	64,288.60	98,492.60
合 计	958,633.94	833,267.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,073,884.56	2,868,928.22
差旅费	1,243,222.50	1,156,113.01
办公成本	1,098,495.99	955,497.76
房屋租赁费	53,477.89	170,143.60
业务招待费	1,330,903.71	1,096,032.15
项目服务费		390,618.97
会议费		938,461.60
广告费		449,284.95

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	7,799,984.65	8,025,080.26

### 29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,460,588.30	4,855,502.27
差旅费	544,383.83	633,484.88
办公成本	5,007,602.31	4,122,673.98
折旧与摊销	3,330,539.32	2,961,409.22
业务招待费	265,726.05	157,909.95
项目费用		2,713,410.58
合 计	16,608,839.81	15,444,390.88

### 30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,161,729.38	9,603,928.65
差旅费	221,423.20	889,145.94
办公成本	101,903.06	952,237.30
业务招待费		16,471.00
折旧与摊销	79,815.90	43,037.43
委托研发费用		270,000.00
合 计	12,564,871.54	11,774,820.32

### 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,905,304.64	1,277,816.44
减：利息收入	544,401.94	319,516.16
其他	30,041.93	26,906.19
合 计	1,390,944.63	985,206.47

### 32、资产（信用）减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-456,518.63	2,467,178.42
合 计	-456,518.63	2,467,178.42

### 33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	3,669,098.62	2,517,556.65	
进项税额加计抵减	47,300.32		
2018 年度中央外贸发展专项资金	150,000.00		
石家庄市鹿泉区科工局科技计划专项补贴	50,000.00		
河北省科技厅重点研发计划专项研发资金	1,000,000.00		
合 计	4,916,398.94	2,517,556.65	

### 34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	9,605.35	50,000.00	9,605.35
合 计	9,605.35	50,000.00	9,605.35

### 35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
仲裁支出		32,690.00	
合 计		32,690.00	

### 36、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	-33,302.76	193,291.27
递延所得税费用	53,945.88	-383,905.15
合 计	20,643.12	-190,613.88

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	544,401.94	319,517.49
保证金	1,187,210.00	2,250,227.00
政府补助	1,200,000.00	
其他	55,361.09	74,533.81
返回个税手续费收入		5,097.57
合 计	2,986,973.03	2,649,375.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	5,639,853.37	5,211,644.95
押金、保证金	2,069,753.00	2,784,557.00
差旅费	2,008,881.48	1,774,147.89
业务招待费	1,669,446.68	1,253,942.10
备用金	3,549,563.09	2,686,768.75
银行手续费	30,041.93	26,906.19
租赁费	251,745.16	221,019.07
研发费用	350,664.88	2,123,528.24
项目费用		2,713,410.58
项目服务费	619,742.93	1,454,727.68
其他	200,885.34	230,885.21
合 计	16,390,577.86	20,481,537.66

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,807,676.48	-7,747,030.19
加：资产减值准备		2,467,178.42
信用减值损失	-456,518.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,049,897.91	3,639,384.93
无形资产摊销	42,338.70	36,949.86
长期待摊费用摊销	746,466.90	348,893.11
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,905,304.64	1,277,816.44
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）	69,923.97	3,539,644.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,978.09	-26,148.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,298,050.66	1,968,329.83



补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,175,505.35	-34,559,974.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,452,200.10	-14,134,058.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,391,997.19	-43,189,014.72
<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	82,141,111.29	43,563,057.08
减：现金的期初余额	157,411,114.75	105,408,410.56
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	-75,270,003.46	-61,845,353.48

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	82,141,111.29	157,411,114.75
其中：库存现金	15,103.47	4,725.67
可随时用于支付的银行存款	82,126,007.82	157,406,389.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,141,111.29	157,411,114.75
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**39、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	55,665,739.28	详见附注六、12、20
无形资产	2,243,543.00	详见附注六、12、20
合 计	57,909,282.28	

#### 40、政府补助

##### 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	3,669,098.62	其他收益	3,669,098.62
进项税额加计抵减	47,300.32	其他收益	47,300.32
2018 年度中央外贸发展专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
石家庄市鹿泉区科工局科技计划专项补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
河北省科技厅重点研发计划专项研发资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	4,916,398.94		4,916,398.94

#### 七、合并范围的变更

根据公司第二届董事会第二次会议决议，公司于 2019 年 01 月 15 日新设成立全资子公司贵州神玥数字技术有限公司，注册地为贵州省黔南州都匀经济开发区，注册资本 1,000 万元。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京安泰伟奥信息技术有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		收购
北京金贝叶软件科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		收购
北京神玥伟奥互联网有限公司	北京	北京	互联网	100.00		新设成立
贵州神玥数字技术有限公司	贵州	贵州	软件开发	100.00		新设成立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。本公司借款控制在合理额度内，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。本公司密切关注利率变动对本公司的影响，并根据需要作出调整。

#### 2、信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，截至 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的交易对象，多为信誉良好的公积金中心、公共部门，同时为降低信用风险，本公司建立了信用审批机制，对所有客户进行信用评级。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现

金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括(应收账款、其他应收款、其他流动资产等),金融负债主要包括(应付账款、其他应付款等),本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	控股比例
郭永强	公司控股股东, 实际控制人, 董事长	49.15%

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、“在子公司中的权益”。

### 3、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
刘乃若	持股 5%以上股东, 公司董事
陆金海	持股 5%以上股东
李俏	公司股东, 公司董事
刘铜强	公司股东, 公司董事, 总经理
覃毅	公司股东, 公司董事, 副总经理
罗俊	公司股东, 公司董事, 副总经理
叶红星	公司独立董事
李玲	公司独立董事
穆铁虎	公司独立董事
刘长武	公司监事会主席
卢晓光	公司职工监事
王富强	公司监事
闫洪国	公司股东, 副总经理
谢运展	财务总监、董事会秘书
郭玥	公司股东, 董事长子女
李京	董事长配偶
郭树强	董事长堂兄弟、软投伙伴执行合伙人

### 4、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭永强、李京	26,000,000.00	2017 年 11 月 2 日	2019 年 11 月 1 日	否
郭永强、李京 郭玥	25,000,000.00	2018 年 10 月 30 日	2021 年 11 月 27 日	否

### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,070,578.00	1,073,340.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

2016 年 5 月 24 日，北京知识产权法院受理富翔有限公司（注册地：香港）起诉本公司及子公司安泰伟奥侵害其计算机软件著作权纠纷案，于 2017 年 3 月 30 日、2018 年 12 月 17 日公开开庭进行了审理。2018 年 12 月 26 日北京知识产权法院作出的（2016）京 73 民初 457 号《民事判决书》，判决结果如下：驳回富翔有限公司全部诉讼请求。

本公司于 2019 年 2 月 1 日收到由富翔有限公司提起上诉的《民事上诉状》，富翔有限公司因不服北京知识产权法院作出的（2016）京 73 民初 457 号判决，已向北京市高级人民法院提起上诉。上诉请求：请求撤销一审判决，发回一审法院重新审理，或者依法改判支持上诉人一审所有诉讼请求。

2019 年 6 月 11 日，本案二审第一次开庭，原告向法院提交了新的证据材料，法院未作出任何判决。

本公司将根据诉讼的进展情况及时评估对公司经营方面产生的影响，并及时对该诉讼事项的进展情况进行披露。

截至本报告出具日，该诉讼二审尚未判决，公司及子公司各项业务正常开展，资金、资产使用未受到任何影响。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

本公司于 2018 年 11 月 12 日披露重大事项停牌公告（公告编号：2018-028），本次重大事项可能会涉及到公司出售资产与全资子公司增资扩股事项，由此全资子公司将变为控股子公司。公司股票已自 2019 年 6 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统恢复转让。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	26,326,111.88	42,183,880.92
合 计	26,326,111.88	42,183,880.92

### 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,843,808.46	100.00	1,517,696.58	5.45	26,326,111.88
组合 1：账龄分析组合	17,785,033.31	63.87	1,517,696.58	8.53	16,267,336.73
组合 2：个别认定组合	10,058,775.15	36.13			10,058,775.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,843,808.46	100.00	1,517,696.58	5.45	26,326,111.88

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,379,866.29	100.00	2,195,985.37	4.95	42,183,880.92
组合 1：账龄分析组合	21,422,369.88	48.27	2,195,985.37	10.25	19,226,384.51
组合 2：个别认定组合	22,957,496.41	51.73			22,957,496.41

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	44,379,866.29	100.00	2,195,985.37	4.95	42,183,880.92

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	13,725,172.23	686,258.61	5.00
1 至 2 年	2,123,026.29	212,302.63	10.00
2 至 3 年	1,746,410.26	523,923.07	30.00
3 至 4 年	190,424.53	95,212.27	50.00
合 计	17,785,033.31	1,517,696.58	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 678,288.79 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备金额
北京安泰伟奥信息技术有限公司	关联方	10,058,775.15	1 年以内	36.13	
阿拉善盟住房公积金管理中心	非关联方	3,852,220.00	1 年以内	13.84	192,611.00
长庆石油勘探局有限公司住房资金管理中心	非关联方	2,090,355.60	1 年以内	7.51	104,517.78
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	非关联方	1,957,454.00	1 年以内	7.03	97,872.70
博州住房公积金管理中心	非关联方	1,746,410.26	2-3 年	6.27	523,923.08
合 计		19,705,215.01		70.78	918,924.56

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,802,515.65	1,868,151.71
合 计	1,802,515.65	1,868,151.71

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,802,515.65	100.00			1,802,515.65
组合 1：账龄分析组合					
组合 2：个别认定组合	1,802,515.65	100.00			1,802,515.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,802,515.65	100.00			1,802,515.65

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,868,151.71	100.00			1,868,151.71
组合 1：账龄分析组合					
组合 2：个别认定组合	1,868,151.71	100.00			1,868,151.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,868,151.71	100.00			1,868,151.71

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金	510,080.00		
职工个人备用金	831,604.82		
社保暂扣款	460,830.83		
合 计	1,802,515.65		

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
------	--------	--------



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	510,080.00	470,880.00
职工个人备用金	831,604.82	1,216,347.06
股份合并范围内关联方其他应收款项		67,243.11
社保暂扣款	460,830.83	113,681.54
合计	1,802,515.65	1,868,151.71

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京易才人力资源顾问有限公司	社保暂扣款	414,172.32	1 年以内	22.98	
四平市公共资源交易中心	保证金	141,400.00	1-2 年以内	7.84	
博尔塔拉蒙古自治州行政服务中心	履约保证金	140,000.00	2-3 年	7.77	
石家庄市大为市政建设服务中心	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.55	
智策	备用金	45,000.00	1 年以内	2.50	
合计	—	840,572.32	—	46.64	

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司投资						
北京安泰伟奥信息技术有限公司	25,000,000.00					
北京金贝叶软件科技有限公司	10,000,000.00					
北京神玥伟奥互联网有限公司	20,000,000.00					
贵州神玥数字技术有限公司		5,000,000.00				
合计	55,000,000.00	5,000,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金	计提减值	其他		

	股利或利润	准备		
对子公司投资				
北京安泰伟奥信息技术有限公司				25,000,000.00
北京金贝叶软件科技有限公司				10,000,000.00
北京神玥伟奥互联网有限公司				20,000,000.00
贵州神玥数字技术有限公司				5,000,000.00
合 计				60,000,000.00

#### 4、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	14,817,579.88	6,991,569.40	20,827,031.30	7,091,604.13
其他业务	795,253.21		419,383.25	
合 计	15,612,833.09	6,991,569.40	21,246,414.55	7,091,604.13

## 十六、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
其他营业外收入和支出	9,605.35	
小 计	9,605.35	
所得税影响额	1,440.80	
合 计	8,164.55	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、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	-2.55%	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.56%	-0.13	-0.13

河北神玥软件科技股份有限公司  
2019年8月25日