



秀域科技

NEEQ : 872142

北京秀域科技文化股份有限公司

Beijing Showworks Art and Technology 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	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、秀域科技、本公司	指	北京秀域科技文化股份有限公司
有限公司	指	北京秀域科技文化有限公司
上海秀域	指	公司的控股子公司，上海秀域文化科技有限公司
时代秀域	指	北京时代秀域文化科技有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	北京秀域科技文化股份有限公司股东大会
股东会	指	北京秀域科技文化有限公司股东会
董事会	指	北京秀域科技文化股份有限公司董事会
监事会	指	北京秀域科技文化股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《北京秀域科技文化股份有限公司章程》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师	指	国浩律师（上海）事务所
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

声明与提示

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

公司负责人吕圣龙、主管会计工作负责人严勤及会计机构负责人（会计主管人员）严勤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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京秀域科技文化股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Showworks Art and Technology Ltd. (Showworks)
证券简称	秀域科技
证券代码	872142
法定代表人	吕圣龙
办公地址	北京市朝阳区东三环北路2号迪阳大厦 1106

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姜晓航
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13683255002
传真	010-84384119
电子邮箱	564284228@qq.com
公司网址	http://www.showworks.cn/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环北路2号迪阳大厦 1106
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	2011-05-17
挂牌时间	2017-08-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R文化、体育和娱乐业-R87文化艺术业-R872艺术表演场馆-R8720艺术表演场馆
主要产品与服务项目	文化创意技术设备系统集成，创意设计、咨询服务，维保服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京时代秀域文化科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：于建平，陈小琴；无一致行动人

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	91110105575199698F	否
注册地址	北京市朝阳区左家庄 15 号 3 号楼 一层 101 室	否
注册资本（元）	12,000,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
主办券商联系电话	010-83321371
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	23,739,988.43	31,220,040.61	-23.96%
毛利率%	4.27%	22.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,184,883.47	2,716,156.77	-290.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,185,470.18	2,236,831.77	-331.82%
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）	-48.36%	20.86%	-
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）	-48.36%	17.18%	-
基本每股收益	-0.43	0.34	-226.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,321,559.28	29,611,328.65	-0.98%
负债总计	21,191,764.34	16,296,628.53	30.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,130,006.37	13,314,889.84	-38.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	1.66	-59.19%
资产负债率%（母公司）	70.59%	54.52%	-
资产负债率%（合并）	72.27%	55.04%	-
流动比率	1.33	1.81	-
利息保障倍数	-30.62	10.53	-

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	1,502,633.90	4,621,085.77	-67.48%
应收账款周转率	3.29	2.67	-
存货周转率	1.50	2.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.98%	36.72%	-
营业收入增长率%	-23.96%	411.39%	-
净利润增长率%	-290.89%	-317.44%	-

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	12,000,000	8,000,000	50.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	782.28
非经常性损益合计	782.28
所得税影响数	195.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	586.71

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	400,945.00	-	-
应收账款	-	6,316,378.55	-	15,557,010.44
应收票据及应收账款	6,717,323.55	-	15,557,010.44	-
应付账款	-	6,510,605.92	-	2,193,454.71
应付票据及应付账款	6,510,605.92	-	2,193,454.71	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于文化演艺、文化旅游产业，以科技与艺术深度融合创新为核心，以技术创意先行为特征，以专用技术设备研发为支撑，以系统集成、设计研发为重点，利用公司在文化旅游、娱乐、艺术展示领域的丰富技术经验、设计经验向客户提供产品和服务。

公司主营业务是专业剧场、演艺场馆、大型文化活动现场、文化旅游驻场秀和实景秀等大型娱乐、艺术演出活动场所、主题公园的内容创意设计与策划及机械、灯光、音响、音视频、特效等数字文化创意技术设备的设计、研发、系统集成综合解决方案。

公司销售模式以直销为主，通过自有的销售团队与需求方客户直接沟通，参加国内外的各种展会、招投标等推广活动，扩大公司影响力和销售量。主要客户包括地方政府平台、场馆业主、文化地产商、主题公园投资商、旅游景区投资商等。客户按自身需求与公司签订合同，公司按照项目完工进度向客户进行收款，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例测定的完工进度，根据完工进度确认收入。公司进行创意设计、机械设计、控制系统设计等工作，并委托第三方供应商外协加工机械设备。由工程部在甲方业主项目现场进行系统集成，甲方业主按工程施工、咨询设计服务关键进度节点（如设备生产完毕进场前、设备调试完节目彩排后、首场演出后、设备质量保证期满后）支付给公司服务费。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

从2018年年报披露的情况来看，新三板32家文旅演艺企业收入和净利润普遍下滑，系因为文化旅游行业的建设受房地产国家调控收紧，项目投资金额普遍减少，压低了行业平均的毛利率。秀域科技凭借其核心的科技及文化创新实力，站稳行业价值链的上端，2018年实现了翻番的增长，成为行业一道亮色。但是随着2019年行业客户，尤其是文旅地产投资者和景区投资者持续受到国家调控和行业自身的洗牌，行业持续紧缩。受此影响，2019年上半年公司实现营业收入23,739,988.43元，同比减少-23.96%。实现归属于挂牌公司股东的净利润-5,184,883.47元，同比减少-290.89%。

与此同时，公司进一步加强对自有知识产权的创新演艺秀及舞台设备的研究与开发，形成标准化的产品（公司正在积极打造能直接植入城市场景的“沉浸式”演艺产品）争取在2019年实现样板产品的建设，从而为未来几年在全国城市会客厅及商业综合体项目的复制扩张打下基础。因此公司2019年上半年研发投入仍较去年同期增长63.41%。

虽然公司通过加强供应链条的管理，较2018年上半年减少了应收账款和存货，但是收入下滑，营业成本坚挺，导致应收账款周转率同比下降，存货周转率同比上升。2019年上半年净利润的锐减，是导致经营活动产生的现金流量净额减少了-67.48%的核心原因，同时因为行业项目保证金要求的提高导致公司其他应收款大幅上升，引起经营性应收项目产生了近年来第一次的增加，为经营性现金流带来了双重下滑的压力。

公司上半年办公室进行了搬迁和扩大，产生了因装修引起的长期待摊费用622,754.33元。公司资产负债率较2018年上半年攀升超过15%，系公司流动负债中的预收款项和其他应收款上升较快。

鉴于行业整体的下行压力，公司目前正在通过将整体创意和技术研发的核心竞争力横向更具大众高频消费属性的城市行业赛道进行延伸。1）在国家推进夜经济消费的大环境下，我司的舞台机械技术和控制技术在全国大型品牌连锁夜店得到了初步的跨行验证；2）抓住国家加大科普和展馆建设的契机，我司正积极尝试将功底深厚的灯光投影和音响技术使用在展览馆、博物馆、体验馆、家庭娱乐亲子中心，结合内容创意能力打造全沉浸式的高科技多媒体互动体验。公司从奥运会走来，充分多维度发挥演艺剧

场、室外文旅目的地和主题公园沉淀的核心通用技术，正积极谋划转型为室内+室外，旅游+城市场景的高科技体验筑造者和EPC方案执行者。

三、 风险与价值

1、行业风险

目前，公司所处行业在国内属于新兴行业，随着中国社会经济的蓬勃发展和人民生活水平日益提高，人们对于物质生活和文化生活的要求越来越高，文化消费占家庭总支出比例的呈上升趋势，但国内公司在规模、理念、品牌知名度等方面与仍与国外有较大差距。如果公司不能在短时间迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司作为国内文化旅游演艺行业的优秀企业，具有较强的品牌效应，连续 2016 年和 2017 年承接了在业内具有较高影响力的项目案例。公司计划在 2019 年下半年引入战略投资者，提高运营规模。

2、公司总体规模较小，抗风险能力较弱风险

报告期末，公司总资产 29,321,559.28 元，净资产 8,129,794.94 元。2019 年 1-6 月，公司业务快速发展，营业收入呈上升趋势，但公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司目前的资产规模随着公司每年增长的净利润在稳定扩大。公司在 2019 年有良好的客户订单储备，并且有许多战略投资者前来对接，公司将积极运用股权+债权等新三板市场上的融资工具稳健地扩充公司资产规模。

3、对重要客户依赖的风险

公司客户集中度较高，公司对主要客户存在依赖。若未来公司的主要客户大幅降低对公司产品的采购数量，将给公司经营业绩造成一定影响，公司存在对重要客户依赖的风险。

应对措施：公司将通过积极拓展多元化的销售渠道，随着未来客户的基数不断扩充，前五大客户的集中度也将随之稀释。

4、人才流失、短缺风险

公司处于文化艺术业，高质量、精品化的主题演艺项目需要各方面的人才。目前，国内主题演艺市场普遍缺乏既懂艺术又懂市场运作的复合型经营人才，这也在一定程度上影响了主题演艺企业由粗放型向集约型发展的进程。此外，主题演艺作为一种综合艺术表现形式，集合了音乐、舞蹈、灯光、音效等多种艺术要素于一体，因此除了需要高科技作为辅助手段，还需要一支涵盖编创、表演等全方位、专业化、高质量的艺术团队，二者完美结合才能打造出主题演艺精品。行业内公司对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。虽然公司积极引进人才，同时在加强自身人才培养的同时，但是如果公司在人才的引进及流出方面协调不得当，将会因人才变动给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司的管理层团队在行业内的技术实现力具有旗帜性的口碑，对许多国内顶级的独立艺术家及其工作室团队有较强的吸引力，不少竞争对手的人才也被公司的灵活激励机制所吸引加盟。

5、外协生产供应链管理风险

公司负责产品创意设计、技术设计，将产品加工生产、工程施工外包，所有产品必须按照公司的设计要求进行生产，生产完成以后公司进行产品验收确认和测试，确保产品完全符合公司和客户的质量要求。公司劳务外包的施工队伍都具备相关工程施工资质，在工程施工现场由公司派驻经验丰富的工程师进行指导、监督。虽然公司对外协生产商进行了严格的筛选，并与外协生产商建立了良好的业务合作关系，但如外协生产商延迟交货，或者外协生产商的加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准，则会对本公司存货管理及经营产生不利影响。

应对措施：公司制定了严格的项目经理管理和跟踪机制，并与其年终绩效挂钩。公司合作的外协生产供应商经常为合作多年的优质供应商。

6、公司治理风险

公司在有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易管理制度等文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司目前按照公众公司标准建立了严格的合规及财务内控体系，并纳入相关中层人员的年终考评体系，与其 KPI 考核挂钩。

7、实际控制人控制不当风险

于建平直接持有公司 13.20%的股权，通过时代秀域间接控制公司 52.00%的股权，合计直接与间接控制公司 65.20%的股份表决权，且在公司担任董事长一职，参与公司的经营管理，对公司股权及公司运营均具有绝对影响力。陈小琴与于建平为配偶关系，且担任公司董事，参与公司的经营管理，故认定于建平与陈小琴为公司的实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果各项制度不能实际执行，实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等实施不利影响。

应对措施：公司建立了三会制度、公司章程及各项规章制度，做出的重大决定均通过董事会、股东大会的表决，严格履行审议程序，以避免实际控制人控制不当风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任，与社会共享公司的发展成果。

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	
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	四.二.(一)
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	
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.(三)
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	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	948,867.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	14,000,000.00	2,420,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(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	2017/8/17	-	挂牌	同业竞争	避免与公司发生	正在履行中

或 控 股 股 东、董监高				承诺	同业竞争	
全体股东、董监高	2017/8/17	-	挂牌	关联交易承诺	不利于关联交易损害公司利益	正在履行中
全体股东、董监高	2017/8/17	-	挂牌	资金占用承诺	避免侵占公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/17	-	挂牌	其他承诺	承诺如因公司历史上股东主体不适格而受到相关主管部门的经济处罚由其个人财产承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/17	-	挂牌	其他承诺	如税务机关核定 2015 年 4 月上海秀域第一次股权转让事宜需补交个人所得税，由其个人财产进行补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2017/8/17	-	挂牌	其他承诺	声明不存在不良信用记录信息，未被列入失信联合惩戒对象的相关名单	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司申请挂牌前，公司共同实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺避免与公司同业竞争。

2. 公司申请挂牌前，公司全体股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》及《关于避免资金占用承诺函》，承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。

3. 公司申请挂牌前，公司实际控制人于建平与陈小琴出具了《承诺函》，承诺如因公司历史上股东主体不适格而受到相关主管部门的经济处罚由其个人财产承担。

4. 公司申请挂牌前，公司实际控制人于建平与陈小琴出具承诺，如税务机关核定 2015 年 4 月上海秀域第一次股权转让事宜需补交个人所得税，由其个人财产进行补偿。上述股权转让款均已于 2015 年 5 月支付完毕。

5. 公司申请挂牌前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《非失信联合惩戒对象的承诺函》，声明上述主体不存在不良信用记录信息，未被列入失信联合惩戒对象的相关名单。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

报告期内公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在被纳入失信联合惩戒对象的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 27 日	0	5.00	0
合计	0	5.00	0

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 10 日召开董事会、监事会和 2019 年 5 月 5 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配方案》：根据《中华人民共和国公司法》等相关法律法规及《北京秀域科技文化股份有限公司章程》的规定，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以 2018 年末未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,346,666	29.33%	1,173,333	3,519,999	29.33%
	其中：控股股东、实际控制人	1,650,666	20.63%	825,333	2,475,999	20.63%
	董事、监事、高管	696,000	8.70%	348,000	1,044,000	8.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,653,334	70.67%	2,826,667	8,480,001	70.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,565,334	44.57%	1,782,667	5,348,001	44.57%
	董事、监事、高管	2,088,000	26.10%	1,044,000	3,132,000	26.10%
	核心员工	-	-	1,173,333	-	-
总股本		8,000,000	-	4,000,000	12,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	北京时代秀域文化科技有限公司	4,160,000	2,080,000	6,240,000	52.00%	4,160,001	2,079,999
2	吕圣龙	2,784,000	1,392,000	4,176,000	34.80%	3,132,000	1,044,000
3	于建平	1,056,000	528,000	1,584,000	13.20%	1,188,000	396,000
合计		8,000,000	4,000,000	12,000,000	100.00%	8,480,001	3,519,999

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

于建平、吕圣龙分别持有时代秀域 90.35%、6.15%的股权，除此之外，公司各股东之间无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

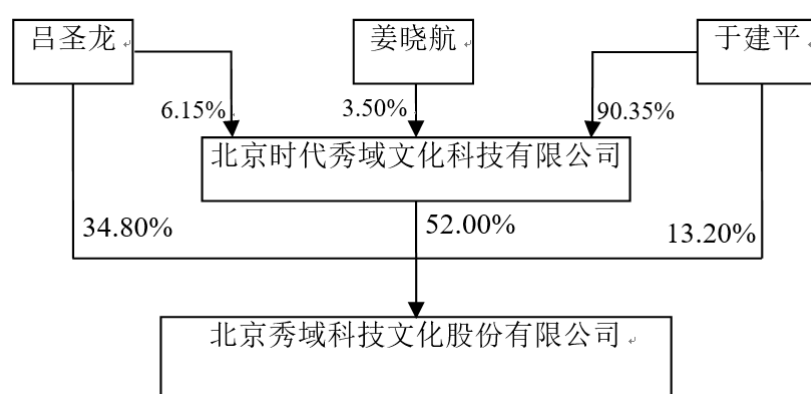
北京时代秀域文化科技有限公司持有公司 6,240,000 股份，占公司总股份的 52.00%，对公司具有控制性影响，为公司的控股股东。

北京时代秀域文化科技有限公司，法定代表人：于建宁、成立日期：2014 年 11 月 5 日、统一社会信用代码：91110116318142818N，注册资本：600 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司股权结构图如下：



于建平直接持有公司 13.20% 的股份，通过时代秀域间接控制公司 52.00% 的股权，合计直接与间接控制公司 65.20% 的股份表决权，并在公司担任董事长一职，对公司运营与股东大会表决均具有绝对影响力。陈小琴与于建平为配偶关系，且担任公司董事，参与公司的经营管理，故于建平与陈小琴为公司的实际控制人。

于建平，男，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，本科学历；1980 年 5 月至 2006 年 5 月，任国防科工委工程设计研究总院主任、总装备部工程设计研究总院总工程师、院长；2006 年 5 月至 2010 年 10 月，任总装备部中国载人航天工程副总设计师、北京奥组委开闭幕式工作部副部长、北京奥运会残奥会开闭幕式技术制作组组长；2010 年 10 月至 2013 年 10 月，任总装备部司令部副参谋长；2013 年 11 月至今，任上海秀域艺术及技术总策划；2015 年 3 月至 2016 年 6 月，任秀域有限监事；2016 年 2 月至今，任天津时代天翼科技有限公司董事长；2016 年 12 月 22 日，任江西船奇娱乐有限公司副董事长；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长，任期三年。

陈小琴，女，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央音乐学院，本科学历。1983 年 9 月至 1996 年 11 月，任中央歌剧院演员；1996 年 11 月至 2011 年 12 月，任中国交响乐团演员；2010 年 4 月至 2016 年 8 月，任北京奇韵酒店管理有限公司监事；2013 年 1 月至 2015 年 10 月，任上海秀域执行董事兼法定代表人；2014 年 8 月至 2015 年 2 月，任秀域有限监事；2015 年 3 月至 2016 年 6 月任有限公司艺术顾问；2016 年 6 月至今，任股份公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
于建平	董事长	男	1954年10月	本科	2016.6-2019.6	是
陈小琴	董事	女	1956年12月	本科	2016.6-2019.6	否
吕圣龙	董事、总经理	男	1964年10月	本科	2016.6-2019.6	是
姜晓航	董事、董事会秘书	男	1985年6月	本科	2016.6-2019.6	是
王军	董事	男	1971年6月	本科	2017.4-2019.6	否
樊战强	监事会主席	男	1963年12月	本科	2017.4-2019.6	是
崔永吉	监事	男	1962年7月	本科	2017.3-2019.6	是
严勤	财务负责人	女	1957年8月	大专	2016.6-2019.6	是
袁雪琴	监事	女	1989年5月	本科	2016.6-2019.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、于建平、陈小琴为配偶关系，为公司的实际控制人。
- 2、于建平、吕圣龙分别持有控股股东时代秀域 90.35%、6.15%股权。
- 3、姜晓航持有控股股东时代秀域 3.50%股权，且担任时代秀域监事。

(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
于建平	董事长	1,056,000	528,000	1,584,000	13.20%	-
陈小琴	董事	-	-	-	-	-
吕圣龙	董事、总经理	2,784,000	1,392,000	4,176,000	34.80%	-
王军	董事	-	-	-	-	-
樊战强	监事会主席	-	-	-	-	-
崔永吉	监事	-	-	-	-	-
严勤	财务负责人	-	-	-	-	-
袁雪琴	监事	-	-	-	-	-
姜晓航	董事、董事会	-	-	-	-	-

	秘书					
合计	-	3,840,000	1,920,000	5,760,000	48.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	4	4
设计人员	6	6
财务人员	5	5
销售人员	4	4
采购人员	3	3
工程人员	14	14
员工总计	36	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	26	26
专科	6	6
专科以下	2	2
员工总计	36	36

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、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策，每年度根据目标完成情况实现绩效考核机制。

2、培训计划

公司非常重视对员工培训，定期组织内部和外部培训，以提高员工工作技能及完善公司管理。

3、需公司承担费用的离退休职工

无。

(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	五、1	6,802,338.92	5,380,619.83
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		5,962,007.71	6,717,323.55
其中：应收票据	五、2	200,000.00	400,945.00
应收账款	五、3	5,762,007.71	6,316,378.55
应收款项融资			
预付款项	五、4	457,156.54	735,733.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	556,159.53	276,720.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,226,890.39	16,113,403.48
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	五、7	219,714.55	245,159.10
流动资产合计		28,224,267.64	29,468,960.05
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	五、8	186,648.16	100,548.76
在建工程			
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	五、9	622,754.33	-
递延所得税资产	五、10	287,889.15	41,819.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,097,291.64	142,368.60
资产总计		29,321,559.28	29,611,328.65
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		5,686,345.23	6,510,605.92
其中：应付票据			
应付账款	五、11	5,686,345.23	6,510,605.92
预收款项	五、12	8,226,138.32	4,659,600.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	499,532.02	497,666.11
应交税费	五、14	1,226,098.64	1,097,786.64
其他应付款	五、15	5,094,984.54	2,527,633.48
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	五、16	458,665.59	1,003,336.38
流动负债合计		21,191,764.34	16,296,628.53
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		21,191,764.34	16,296,628.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	12,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	424,294.88	424,294.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	511,748.93	511,748.93
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-4,806,037.44	4,378,846.03
归属于母公司所有者权益合计		8,130,006.37	13,314,889.84
少数股东权益		-211.43	-189.72
所有者权益合计		8,129,794.94	13,314,700.12
负债和所有者权益总计		29,321,559.28	29,611,328.65

法定代表人：吕圣龙

主管会计工作负责人：严勤

会计机构负责人：严勤

(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		6,614,985.42	5,241,183.41
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		200,000.00	400,945.00
应收账款	十五、1	5,762,007.71	5,876,378.55
应收款项融资			
预付款项		457,156.54	735,733.92
其他应收款	十五、2	926,550.26	573,410.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,226,890.39	16,113,403.48
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		219,580.19	236,649.21
流动资产合计		28,407,170.51	29,177,704.32
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	十五、3	172,020.23	72,020.23
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		167,187.67	81,088.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		622,754.33	
递延所得税资产		314,788.14	122,516.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,276,750.37	275,625.31
资产总计		29,683,920.88	29,453,329.63
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		5,463,695.23	6,287,764.04
预收款项		8,226,138.32	4,659,600.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		485,210.58	481,179.61
应交税费		1,226,098.64	1,097,786.64
其他应付款		5,094,984.54	2,527,633.48
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		458,665.59	1,003,336.38
流动负债合计		20,954,792.90	16,057,300.15
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		20,954,792.90	16,057,300.15
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,540.17	278,540.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		511,748.93	511,748.93

一般风险准备			
未分配利润		-4,061,161.12	4,605,740.38
所有者权益合计		8,729,127.98	13,396,029.48
负债和所有者权益合计		29,683,920.88	29,453,329.63

法定代表人：吕圣龙

主管会计工作负责人：严勤

会计机构负责人：严勤

(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	五、21	23,739,988.43	31,220,040.61
其中：营业收入	五、21	23,739,988.43	31,220,040.61
利息收入			
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		29,171,745.20	28,552,433.86
其中：营业成本	五、21	22,726,771.15	24,191,251.89
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	五、22	69,499.36	20,513.37
销售费用	五、23	1,188,150.04	1,495,654.48
管理费用	五、24	2,921,923.87	2,092,875.65
研发费用	五、25	1,100,261.57	673,332.20
财务费用	五、26	182,705.43	174,253.32
其中：利息费用		171,732.32	160,901.66
利息收入		-8,672.31	-9,901.08
信用减值损失			-
资产减值损失	五、28	982,433.78	-95,447.05
加：其他收益	五、27	782.28	-
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）		-5,430,974.49	2,667,606.75
加：营业外收入	五、29		565,300.00
减：营业外支出			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,430,974.49	3,232,906.75
减：所得税费用	五、30	-246,069.31	516,749.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,184,905.18	2,716,156.77
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）		-5,184,905.18	2,716,156.77
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		-21.71	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,184,883.47	2,716,156.77
六、其他综合收益的税后净额			-
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			-
七、综合收益总额		-5,184,905.18	2,716,156.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,184,883.47	2,716,156.77
归属于少数股东的综合收益总额		-21.71	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.43	0.34
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.43	0.34

法定代表人：吕圣龙

主管会计工作负责人：严勤

会计机构负责人：严勤

(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	十五、4	23,739,988.43	31,220,040.61
减：营业成本	十五、4	22,726,771.15	24,191,251.89
税金及附加		69,499.36	20,513.37
销售费用		1,188,150.04	1,464,310.14
管理费用		2,790,790.02	1,680,301.58
研发费用		1,100,261.57	673,332.20
财务费用		181,255.34	172,162.65
其中：利息费用		171,732.32	160,901.66
利息收入		8,428.20	9,827.15
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）		542,433.78	224,552.95
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）		-3,774,305.27	3,242,721.73
加：营业外收入			553,500.00
减：营业外支出			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,774,305.27	3,796,221.73
减：所得税费用		-192,271.33	497,749.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,582,033.94	3,298,471.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,582,033.94	3,298,471.75
（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		-3,582,033.94	3,298,471.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：吕圣龙

主管会计工作负责人：严勤

会计机构负责人：严勤

(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		29,667,488.22	47,409,339.81
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	4,047,798.02	2,472,662.29
经营活动现金流入小计		33,715,286.24	49,882,002.10

购买商品、接受劳务支付的现金		23,774,861.33	36,934,077.97
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		4,041,796.23	2,673,857.50
支付的各项税费		724,604.81	387,748.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	3,671,389.97	5,265,232.80
经营活动现金流出小计		32,212,652.34	45,260,916.33
经营活动产生的现金流量净额		1,502,633.90	4,621,085.77
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		127,311.05	27,286.99
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		127,311.05	27,286.99
投资活动产生的现金流量净额		-127,311.05	-27,286.99
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			4,700,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	18,400,000.00	4,321,000.00
筹资活动现金流入小计		18,400,000.00	9,021,000.00
偿还债务支付的现金			2,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,732.32	160,901.66
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	五、31	15,800,000.00	5,822,271.45
筹资活动现金流出小计		15,971,732.32	8,733,173.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,428,267.68	287,826.89
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		3,803,590.53	4,881,625.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,302,471.53	1,046,458.13
六、期末现金及现金等价物余额		5,106,062.06	5,928,083.80

法定代表人：吕圣龙

主管会计工作负责人：严勤

会计机构负责人：严勤

(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		29,667,488.22	47,409,339.81
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		4,046,771.63	2,439,516.36
经营活动现金流入小计		33,714,259.85	49,848,856.17
购买商品、接受劳务支付的现金		23,774,669.45	36,932,347.83
支付给职工以及为职工支付的现金		3,945,906.73	2,237,655.10
支付的各项税费		724,604.81	387,748.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,764,362.04	5,140,314.72
经营活动现金流出小计		32,209,543.03	44,698,065.71
经营活动产生的现金流量净额		1,504,716.82	5,150,790.46
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		127,311.05	27,286.99
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		50,000.00	320,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		177,311.05	347,286.99
投资活动产生的现金流量净额		-177,311.05	-347,286.99
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			4,700,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,400,000.00	4,321,000.00
筹资活动现金流入小计		18,400,000.00	9,021,000.00

偿还债务支付的现金			2,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,732.32	160,901.66
支付其他与筹资活动有关的现金		15,800,000.00	5,979,898.31
筹资活动现金流出小计		15,971,732.32	8,890,799.97
筹资活动产生的现金流量净额		2,428,267.68	130,200.03
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		3,755,673.45	4,933,703.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,163,035.11	934,952.43
六、期末现金及现金等价物余额		4,918,708.56	5,868,655.93

法定代表人：吕圣龙

主管会计工作负责人：严勤

会计机构负责人：严勤

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日 / 2018 年 1-6 月金额
		增加+/减少-
1	应收票据	400,945.00
	应收账款	6,316,378.55
	应收票据及应收账款	-6,717,323.55
2	应付账款	6,510,605.92
	应付票据及应付账款	-6,510,605.92

2、执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、历史沿革

北京秀域科技文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 5 月 17 日，由赵久生、王连媛共同出资设立，公司成立时股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
王连媛	20.00	20.00	40.00%
赵久生	30.00	30.00	60.00%
合 计	50.00	50.00	100.00%

上述出资业经北京津泰会计师事务所有限公司出具京津泰会验字[2011]1006 号《验资报告》验证。

2011 年 11 月 15 日，经董事会决议通过，公司申请增加注册资本金 150 万元，由原股东以货币出资，增资后注册资本变更为 200 万元，并于同日完成第一次出资，增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
王连媛	80.00	40.00	40.00%
赵久生	120.00	60.00	60.00%
合 计	200.00	100.00	100.00%

上述出资业经北京津泰会计师事务所有限公司出具京津泰会验字[2011]2048 号《验资报告》验证。

2013 年 10 月 18 日，股东完成第二次出资，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
王连媛	80.00	80.00	40.00%
赵久生	120.00	120.00	60.00%
合 计	200.00	200.00	100.00%

上述出资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具京润验字[2013]225315 号《验资报告》验证。

2014 年 8 月 21 日，经股东会决议通过，股东王连媛将所持有的 80 万元的股权转让给王健，股东赵久生将所持有的 120 万元的股权转让给陈小琴。

本次变更后，北京秀域科技文化有限公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
王健	80.00	80.00	40.00%
陈小琴	120.00	120.00	60.00%
合 计	200.00	200.00	100.00%

2015年3月1日，经股东会决议通过，吸收于建平、吕圣龙、北京时代秀域文化科技有限公司为公司新股东。股东陈小琴将所持有的93.6万元的股权转让给北京时代秀域文化科技有限公司，将所持有的26.4万元的股权转让给于建平；股东王健将所持有的10.4万元的股权转让给北京时代秀域文化科技有限公司，将所持有的69.6万元的股权转让给吕圣龙；同时公司申请增资200万元，由股东以货币出资，其中于建平增资26.4万元，吕圣龙增资69.6万元，北京时代秀域文化科技有限公司增资104万元，增资后注册资本变更为400万元。

本次变更后，北京秀域科技文化有限公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
于建平	52.80	52.80	13.20%
吕圣龙	139.20	139.20	34.80%
北京时代秀域文化科技有限公司	208.00	208.00	52.00%
合 计	400.00	400.00	100.00%

上述出资业经上海安信信会计师事务所有限公司出具沪信师验字[2015]第0027号《验资报告》验证。

2015年10月21日，经股东会决议通过，公司申请增资100万元，由股东以货币出资，增资后注册资本变更为500万元。增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
于建平	66.00	66.00	13.20%
吕圣龙	174.00	174.00	34.80%
北京时代秀域文化科技有限公司	260.00	260.00	52.00%
合 计	500.00	500.00	100.00%

上述出资业经上海安信信会计师事务所有限公司出具沪信师验字[2015]第0086号《验资报告》验证。

2016年6月13日，经有限公司股东会决议通过，有限公司整体变更设立为股份有限公司，以2016年3月31日经审计后的有限公司净资产折为股份有限公司股本，整体股改后公司股权结构如下：

股东名称	认缴股本（万元）	实缴股本（万元）	持股比例
于建平	66.00	66.00	13.20%
吕圣龙	174.00	174.00	34.80%
北京时代秀域文化科技有限公司	260.00	260.00	52.00%
合 计	500.00	500.00	100.00%

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]第31150011号《验资报告》验证。

2016年7月15日，经股东大会决议通过，公司申请增资300万元，由股东以货币出资，增资后注册资本变更为800万元。增资后股权结构如下：

股东名称	认缴股本（万元）	实缴股本（万元）	持股比例
于建平	105.60	105.60	13.20%
吕圣龙	278.40	278.40	34.80%

北京时代秀域文化科技有限公司	416.00	416.00	52.00%
合 计	800.00	800.00	100.00%

2019年5月5日，股东大会审议通过了《2018年年度权益分派方案》增资400万元，分红前公司总股份8,000,000.00，分红后总股份增加至12,000,000.00。增资后股权结构如下：

股东名称	认缴股本（万元）	实缴股本（万元）	持股比例
于建平	158.40	158.40	13.20%
吕圣龙	417.60	417.60	34.80%
北京时代秀域文化科技有限公司	624.00	624.00	52.00%
合 计	1,200.00	1,200.00	100.00%

截至2019年6月30日止，公司注册资本1,200.00万元，股本1,200.00万元。公司统一社会信用代码：91110105575199698F。法定代表人：吕圣龙。住所：北京市朝阳区左家庄15号3号楼1层101室。

2、合并范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

3、公司经营范围

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作；会议服务；承办展览展示活动；舞台灯光音响设计；产品设计；风景园林工程设计；设计、制作、代理、发布广告；销售舞台灯光音响设备；租赁舞台灯光音响设备；维修舞台灯光音响设备；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、五金交电（不从事实体店经营）、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、6（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三、14

“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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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。

子公司的所有者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,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”(详见本附注三、14、(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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇

兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	以款项性质为公司关联方应收款项及内部职工借款等为信用风险特征划分组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-2 年	3.00	3.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用无风险组合不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为建造合同形成的存货及原材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，

在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》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转回。持有待售的处置组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《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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为可供出售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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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股东权益的其他变动，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所有者权益；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，按本附注三、6、（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股东权益变动而确认的股东权益，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股东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股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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股东权益按比例结转；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

他股东权益全部结转。

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股东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。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公及电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、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。

21、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公

允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体原则：本公司发生的销售商品收入，公司在货物已发出并取得买方签署的初验证明或第三方初验报告时确认销售收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售

商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司劳务收入主要为设计、咨询收入和维保收入，公司劳务收入按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例测定的完工进度。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 建造合同收入

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

①建造合同的结果能够可靠估计的依据：

对于固定造价合同，同时符合下列条件时认为建造合同的结果能够可靠估计：**a.**合同总收入能够可靠地计量；**b.**与合同相关的经济利益很可能流入企业；**c.**实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**d.**合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

对于成本加成合同，同时符合下列条件时认为建造合同的结果能够可靠估计：**a.**与合同相关的经济利益很可能流入企业；**b.**实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

②本公司系统集成收入按照建造合同收入原则确认，公司确定合同完工进度的具体方法：按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例测定的完工进度。

26、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27、递延所得税资产/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。

28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司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，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。

29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

30、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日 / 2018 年 1-6 月金额
		增加+/减少-
1	应收票据	400,945.00
	应收账款	6,316,378.55
	应收票据及应收账款	-6,717,323.55
2	应付账款	6,510,605.92
	应付票据及应付账款	-6,510,605.92

②执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

③其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	13
	应税服务	6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2、1
企业所得税	应纳税所得额	5、15

注：公司企业所得税税率 5%，子公司企业所得税税率 25%；公司地方教育费附加税率 2%，子公司地方教育费附加税率 1%。

2、税收优惠及批文

2017 年 10 月 25 日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（GR201711001399），有效期三年，按企业所得税法规定国家重点扶持高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

国家税务总局公告 2019 年第 2 号，关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策，企业减按 5% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019.06.30	2019.01.01
库存现金	132,638.01	15,910.18
银行存款	4,973,424.05	1,286,561.35
其他货币资金	1,696,276.86	4,078,148.30
合 计	6,802,338.92	5,380,619.83

注：期末货币资金中使用受限的资金为 1,696,276.86 元。其中：中国建设银行股份有限公司上海襄阳路支行开具保函冻结保证金 1,642,730.98 元；北京银行西单支行冻结专项资金 53,545.88 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类 别	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00
(续)			
类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	400,945.00		400,945.00

(2) 坏账准备

无

(3) 期末公司已质押的应收票据：

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款情况

(1) 应收账款风险分类

类 别	2019.06.30				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,431,359.43	100.00	1,669,351.72	22.46	5,762,007.71
其中：账龄组合	7,431,359.43	100.00	1,669,351.72	22.46	5,762,007.71
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,431,359.43	100.00	1,669,351.72	22.46	5,762,007.71
(续)					

类 别	2018.12.31				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,022,108.50	100.00	705,729.95	10.05	6,316,378.55
其中：账龄组合	7,022,108.50	100.00	705,729.95	10.05	6,316,378.55
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,022,108.50	100.00	705,729.95	10.05	6,316,378.55

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

(续)

账 龄	2019.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	642,298.63	8.64	6,422.99	1.00

1-2 年	2,699,737.80	36.33	80,992.13	3.00
2-3 年	2,608,603.00	35.10	521,720.60	20.00
3-4 年	600,720.00	8.09	180,216.00	30.00
4-5 年				50.00
5 年以上	880,000.00	11.84	880,000.00	100.00
合 计	7,431,359.43	100.00	1,669,351.72	22.46

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,732,785.50	38.92	27,327.86	1.00
1-2 年	2,608,603.00	37.15	78,258.09	3.00
2-3 年	800,720.00	11.40	160,144.00	20.00
3-4 年				30.00
4-5 年	880,000.00	12.53	440,000.00	50.00
合 计	7,022,108.50	100.00	705,729.95	10.05

(2) 坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金 额	705,729.95	963,621.77			1,669,351.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,996,068.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,655,764.24 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
梅州嘉应新天地有限公司	2,730,000.00	1-2 年;2-3 年	36.74	517,100.00
珠海中冶置业有限公司	2,529,737.80	1-2 年	34.04	75,892.13
中国京冶工程技术有限公司	880,000.00	5 年以上	11.84	880,000.00
延安文化产业投资有限公司	600,720.00	3-4 年	8.08	180,216.00
西安曲江创意谷文化产业园 区开发有限公司	255,610.93	1 年以内	3.44	2,556.11
合 计	6,996,068.73	—	94.14	1,655,764.24

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%

1 年以内	255,726.65	55.94	675,733.92	91.84
1-2 年	141,429.89	30.94	60,000.00	8.16
2-3 年	60,000.00	13.12		
合 计	457,156.54	100.00	735,733.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
广州唯瑞舞台灯光设备有 限公司	供应商	120,000.00	26.25	1-2 年 2-3 年	未到结算期
广州市柏拉图新材料有限 公司	供应商	114,000.00	24.94	1-2 年	未到结算期
古城区佳园古建筑装饰工 程有限公司	供应商	69,439.49	15.19	1 年以内	未到结算期
苏州市吴中区三星电讯器 材厂	供应商	40,250.00	8.80	1 年以内	未到结算期
德蒂斯（北京）自动化 设备贸易有限公司	供应商	33,600.00	7.35	1 年以内	未到结算期
合 计	—	377,289.49	82.53	—	—

5、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	556,159.53	276,720.17

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				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	578,971.54	100.00	22,812.01	3.94	556,159.53
其中：账龄组合	361,201.05	62.39	22,812.01	6.32	338,389.04
无风险组合	217,770.49	37.61			217,770.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	578,971.54	100.00	22,812.01	3.94	556,159.53

(续)

类 别	2018.12.31				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	280,720.17	100.00	4,000.00	1.42	276,720.17
其中：账龄组合	200,000.00	71.25	4,000.00	2.00	196,000.00
无风险组合	80,720.17	28.75			80,720.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	280,720.17	100.00	4,000.00	1.42	276,720.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	251,201.05	69.55	2,512.01	1.00
1-2 年	10,000.00	2.77	300.00	3.00
2-3 年	100,000.00	27.68	20,000.00	20.00
合 计	361,201.05	100.00	22,812.01	6.32

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	100,000.00	50.00	1,000.00	1.00
1-2 年	100,000.00	50.00	3,000.00	3.00
合 计	200,000.00	100.00	4,000.00	2.00

(续)

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

按无风险组合计提坏账准备的其他应收款主要为职工备用金，期末汇总金额为 217,770.49 元，期初汇总金额为 80,720.17 元。

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金 额	4,000.00	18,812.01			22,812.01

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2019.01.01
备用金	217,770.49	80,720.17
押金及保证金	361,201.05	200,000.00
合 计	578,971.54	280,720.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	是否为	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	-----	------	------------	----	--------	------

关联方					期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
北京迪阳房地产有限公司	否	保证金	227,551.05	1 年以内	39.30	2,275.51
西安万科企业有限公司	否	保证金	100,000.00	2-3 年	17.27	20,000.00
洪涛	否	备用金	30,000.00	1 年以内	5.18	
北京市丰苑物业管理有限责任公司	否	保证金	23,650.00	1 年以内	4.08	236,50
徐业阳	否	备用金	20,000.00	1 年以内	3.45	
合计	—	—	401,201.05	—	69.28	22,512.01

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	14,226,890.39		14,226,890.39

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	16,113,403.48		16,113,403.48

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2019.06.30	2018.12.31
累计已发生成本	88,395,364.35	65,844,087.44
累计已确认毛利	23,130,043.43	22,500,558.68
减：预计损失		
已办理结算的金额	97,298,517.39	7,2231,242.64
建造合同形成的已完工未结算资产	14,226,890.39	16,113,403.48

7、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待认证进项税	195,570.19	201,649.21
待抵扣进项税	134.36	81.89
待摊房屋租赁费	24,010.00	43,428.00
合 计	219,714.55	245,159.10

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公及电子设备	合 计
一、账面原值		

项 目	办公及电子设备	合 计
1、年初余额	517,447.32	517,447.32
2、本年增加金额	112,295.56	112,295.56
(1) 购置	112,295.56	112,295.56
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	629,742.88	629,742.88
二、累计折旧		
1、年初余额	416,898.56	416,898.56
2、本年增加金额	26,196.16	26,196.16
(1) 计提	26,196.16	26,196.16
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	443,094.72	443,094.72
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	186,648.16	186,648.16
2、年初账面价值	100,548.76	100,548.76

(2) 报告期不存在暂时闲置的固定资产、不存在通过融资租赁租入的固定资产、不存在通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 报告期内不存在所有权受限的固定资产。

9、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少 的原因
房屋装修 费		618,956.31	8,859.22		610,097.09	
网费		13,207.55	550.31		12,657.24	
合 计		632,163.86	9,409.53		622,754.33	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	40,608.19	812,163.70	40,459.49	269,729.95
可抵扣亏损	247,280.96	4,945,619.15	1,360.35	9,069.00
合 计	287,889.15	5,757,782.85	41,819.84	278,798.95

(2) 递延所得税负债

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31
资产减值准备	880,000.00	440,000.00
可抵扣亏损	272,466.34	140,664.68
合 计	1,152,466.34	580,664.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.06.30	2018.12.31
2019		
2020		
2021		
2022		
2023		
2024		
2025		
2026		
2027	140,032.29	140,032.29
2028	632.39	632.39
2029	131,801.66	
合 计	272,466.34	140,664.68

注：报告期末，本公司之子公司因未来期间能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认递延所得税资产。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	2,409,621.47	6,143,661.67
1-2 年	3,054,073.76	144,294.25
2-3 年		1,150.00
3-4 年	1,150.00	
4-5 年		221,500.00
5 年以上	221,500.00	
合 计	5,686,345.23	6,510,605.92

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

期末余额前五名的应付账款汇总金额 3,724,756.40 元，占应付账款期末余额合计数的比例 65.50%。

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例%	账龄
北京中科鸿正技术开发有限公司	非关联方	1,501,360.00	26.40	1-2 年
山西太重北特机械设备制造有限公司	非关联方	1,117,808.40	19.66	1 年以内 1-2 年
广州市腾歌音响设备有限公司	非关联方	533,588.00	9.38	1-2 年
天津市华天舞台技术工程有限公司	非关联方	292,000.00	5.14	1-2 年
北京时代秀域文化科技有限公司	关联方	280,000.00	4.92	1 年以内
合 计	—	3,724,756.40	65.50	—

12、预收款项

项 目	2019.06.30	2019.01.01
1 年以内	8,226,138.32	4,659,600.00

13、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	473,760.41	3,891,238.64	3,884,359.02	480,640.03
二、离职后福利-设定提存计划	23,905.70	152,423.50	157,437.21	18,891.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	497,666.11	4,043,662.14	4,041,796.23	499,532.02

(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	456,012.91	3,615,341.92	3,620,387.81	450,967.02
2、职工福利费	-	82,588.22	82,588.22	-
3、社会保险费	17,152.50	116,393.50	117,187.99	16,358.01

其中：医疗保险费	15,575.41	105,698.77	106,417.17	14,857.01
工伤保险费	308.78	2,112.89	2,121.23	300.44
生育保险费	1,268.31	8,581.84	8,649.59	1,200.56
4、住房公积金	595.00	76,915.00	64,195.00	13,315.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	473,760.41	3,891,238.64	3,884,359.02	480,640.03

(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	22,970.27	146,086.54	151,050.15	18,006.66
2、失业保险费	935.43	6,336.96	6,387.06	885.33
合 计	23,905.70	152,423.50	157,437.21	18,891.99

14、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	239,212.72	53,752.76
企业所得税	985,960.00	1,037,583.55
城市维护建设税	540.12	3,762.69
教育费附加	231.48	1,612.58
地方教育费附加	154.32	1,075.06
合 计	1,226,098.64	1,097,786.64

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
往来款	5,080,500.00	2,500,633.48
未报销费用	14,484.54	27,000.00
合 计	5,094,984.54	2,527,633.48

16、其他流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待转销项税	458,665.59	1,003,336.38

17、股本

项 目	2018.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	8,000,000.00	4,000,000.00	12,000,000.00
------	--------------	--------------	---------------

注：详见公司基本情况历史沿革。

18、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	145,754.71			145,754.71
其他资本公积	278,540.17			278,540.17
合 计	424,294.88			424,294.88

19、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	511,748.93			511,748.93

20、未分配利润

项 目	2019.06.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,378,846.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,378,846.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,184,883.47	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	4,000,000.00	
其他		
期末未分配利润	-4,806,037.44	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,739,988.43	22,726,771.15	31,220,040.61	24,191,251.89

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	23,180,761.66	22,564,448.79	30,898,818.78	24,012,455.50
维保项目	559,226.77	162,322.36	321,221.83	178,796.39
合 计	23,739,988.43	22,726,771.15	31,220,040.61	24,191,251.89

（3）本年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉武船重型装备工程有限责任公司	7,289,854.98	30.71
北京中大华堂电子技术有限公司	7,205,994.60	30.35
千源文化传播有限公司	6,904,924.09	29.09
佛山市新城开发建设有限公司	1,364,347.16	5.75
珠海中冶置业有限公司	305,091.17	1.29
合 计	23,070,212.00	97.19

22、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	36,364.57	6,568.31
教育费附加	15,584.81	2,815.00
地方教育费附加	10,389.88	1,876.66
印花税	7,160.10	9,253.40
合 计	69,499.36	20,513.37

23、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	460,242.90	385,980.85
差旅交通费	518,803.59	565,384.31
市场推广费	40,426.04	341,215.09
快件运输费	21,073.96	16,173.35
业务宣传费	30,575.00	16,865.50
其他	117,028.55	170,035.38
合 计	1,188,150.04	1,495,654.48

24、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,537,869.72	882,136.92
租赁费	493,284.39	465,550.00
业务招待费	324,085.02	309,190.19
差旅交通费	108,112.43	91,946.76
办公费	156,787.11	39,217.93
折旧费	26,196.16	15,840.66
水电费	4,078.52	46,898.47
中介机构服务费	6,200.00	194,302.30
通讯费	257,013.13	20,015.79

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他	8,297.39	27,776.63
合 计	2,921,923.87	2,092,875.65

注:其他主要为残保金、维修费、财产保险费、绿化费等。

25、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,100,261.57	673,332.20

26、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	171,732.32	160,901.66
减：利息收入	8,672.31	9,901.08
手续费	19,645.42	23,252.74
合 计	182,705.43	174,253.32

27、其他收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
个税手续费返还	782.28	

28、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-982,433.78	95,447.05

29、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		563,500.00	
确实无需偿付的应付账款		1,800.00	
合 计		565,300.00	

计入当期损益的政府补助：

无

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用		484,743.77
递延所得税费用	-246,069.31	32,006.21
合 计	-246,069.31	516,749.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	-5,430,974.49	3,232,906.75

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按法定/适用税率计算的所得税费用	-271,548.72	484,936.01
子公司适用不同税率的影响	-114,360.34	-72,420.91
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,269.25	59,676.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-20,847.56	107,302.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-841.75	13,006.21
研发支出加计扣除影响	41,259.81	-75,749.87
所得税费用	-246,069.31	516,749.98

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	4,038,343.43	1,899,261.21
其他收益	782.28	563,500.00
利息收入	8,672.31	9,901.08
合 计	4,047,798.02	2,472,662.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
以现金支付的管理费用、研发费用	1,352,457.46	1,177,170.07
以现金支付的销售费用	727,907.14	1,109,673.63
银行手续费	19,645.42	23,252.74
往来款	1,571,379.95	2,955,136.36
合 计	3,671,389.97	5,265,232.80

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的非关联方借款	16,000,000.00	
收到关联方借款	2,400,000.00	4,321,000.00
合 计	18,400,000.00	4,321,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
偿还非关联方借款	12,000,000.00	500,000.00
偿还关联方借款	3,800,000.00	5,002,271.45

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收购少数股东股权支付的现金		320,000.00
合 计	15,800,000.00	5,822,271.45

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,184,905.18	2,716,156.77
加：资产减值准备	982,433.78	-95,447.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,196.16	15,840.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	9,409.53	
资产处置损失（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）	171,732.32	160,901.66
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）	-246,069.31	19,000.00
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）	1,886,513.09	-9,620,809.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-202,535.37	5,088,379.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,059,858.88	6,337,063.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,502,633.90	4,621,085.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,106,062.06	5,928,083.80
减：现金的期初余额	1,302,471.53	1,046,458.13
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	3,803,590.53	4,881,625.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	5,106,062.06	5,928,083.80
其中：库存现金	132,638.01	19,281.53
可随时用于支付的银行存款	4,973,424.05	5,908,802.27
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	5,106,062.06	5,928,083.80

注：期末受限资金详细五、32、所有权或使用权受到限制的资产。

32、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年6月30日末账面价值	受限原因
货币资金	1,642,730.98	中国建设银行股份有限公司上海襄阳路支行开具保函冻结保证金
货币资金	53,545.88	北京银行西单支行冻结专项资金
合 计	1,696,276.86	

(续)

项 目	2018年年末账面价值	受限原因
货币资金	1,634,963.00	中国建设银行股份有限公司上海襄阳路支行开具保函冻结保证金
货币资金	2,389,685.30	中国民生银行股份有限公司北京三元支行开具保函冻结保证金
货币资金	53,500.00	北京银行西单支行冻结专项资金
合 计	4,078,148.30	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海秀域文化科技有限公司	上海市闵行区鹤庆路398号41幢3层A3053室	上海市闵行区	文化艺术交流与策划	100.00		同一控制下合并和收购少数股东股权
天宇智能控制系统集成(天津)有限公司	天津市北辰区天津北辰经济技术开发区科技园景明路9号	天津市北辰区	批发和零售业	70.00		设立

注：持股比例披露原则为按照本集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天宇智能控制系统集成（天津）有限公司	30.00	-189.72		-189.72

注：天宇智能控制系统集成（天津）有限公司，注册资本：200 万元人民币，其中北京秀域科技文化股份有限公司认缴 140 万元，占认缴注册资本的 70%，实际缴纳注册资本金 10 万元；高环清认缴 20 万元，占认缴注册资本的 10%；高亮认缴 10 万元，占认缴注册资本的 5%；李爱保认缴 10 万元，占认缴注册资本的 5%；李磊认缴 10 万元，占认缴注册资本的 5%；张明保认缴 10 万元，占认缴注册资本的 5%；截止资产负债表日除北京秀域已缴纳 10 万元外其他各股东均未出资。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天宇智能控制系统集成（天津）有限公司	99,295.25		99,295.25			

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天宇智能控制系统集成（天津）有限公司		-72.36	-72.36	-72.36

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具主要包括货币资金、银行借款等，这些金融工具的主要目的是为本公司运营融资；公司因经营产生其他金融资产和负债，主要是应收应付款项。

本公司的金融工具导致的主要风险为信用风险、流动性风险、市场风险等。

1、金融工具的分类

(1) 金融资产项目

项 目	2019.06.30	2018.12.31
货币资金	6,802,338.92	5,380,619.83
应收票据	200,000.00	400,945.00
应收账款	5,762,007.71	6,316,378.55
预付款项	457,156.54	735,733.92
其他应收款	556,159.53	276,720.17
合 计	13,777,662.70	13,110,397.47

(2) 金融负债项目

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	5,686,345.23	6,510,605.92
预收款项	8,226,138.32	4,659,600.00
其他应付款	5,094,984.54	2,527,633.48
合 计	19,007,468.09	13,697,839.40

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求进交易的客户进行信用审核，经审批后的客户才能进行交易。应收款项最大风险敞口为这些工具的账面金额，截至 2019 年 6 月 30 日，公司未发生大额信用风险事项。

3、流动性风险

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业务时发生资金短缺的风险。流动性风险由财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额和预计资金收支情况，确保公司拥有充足的现金偿还到期债务。

4、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。市场风险包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司借款均为固定利率，不存在利率风险；公司无外币资产和进出口交易，不存在外汇风险。

九、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者转移一项负债所需支付的价格。

本公司报告期内无以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
北京时代秀域文化科技有限公司	北京市怀柔区 迎宾南路 11 号 五幢二层 2213 室	文化艺术交 流与策划	600.00	52.00	52.00

本公司的最终控制方为于建平。

报告期内，母公司注册资本未发生变化，注册资本为 600.00 万元。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “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
于建平	实际控制人、董事长
吕圣龙	股东、总经理
陈小琴	原公司股东，实际控制人的妻子、董事
王健	原公司股东，总经理的妻子、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于晶	实际控制人的女儿
姜晓航	董事
樊战强	监事
袁雪琴	监事
严勤	公司财务负责人
天津时代天翼科技有限公司	受同一母公司控制的企业
福建太空向往娱乐有限公司	受同一母公司控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
北京时代秀域文化科技有限公司	设计服务	948,867.91	

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借款利率	说 明
拆入：			
吕圣龙	2,420,000.00	无	借款
拆出：			
吕圣龙	3,820,000.00		偿还借款

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2019.06.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	吕圣龙	1,047,133.48	2,447,133.48

十一、股份支付

本公司报告期未发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.06.30				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,551,359.43	100.00	789,351.72	12.05	5,762,007.71
其中：账龄组合	6,551,359.43	100.00	789,351.72	12.05	5,762,007.71
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,551,359.43	100.00	789,351.72	12.05	5,762,007.71

(续)

类 别	2018.12.31				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,142,108.50	100.00	265,729.95	4.33	5,876,378.55
其中：账龄组合	6,142,108.50	100.00	265,729.95	4.33	5,876,378.55
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,142,108.50	100.00	265,729.95	4.33	5,876,378.55

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	642,298.63	9.80	6,422.99	1.00
1-2 年	2,699,737.80	41.21	80,992.13	3.00
2-3 年	2,608,603.00	39.82	521,720.60	20.00
3-4 年	600,720.00	9.17	180,216.00	30.00
合 计	6,551,359.43	100.00	789,351.72	12.05

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	2,732,785.50	44.49	27,327.86	1.00
1-2 年	2,608,603.00	42.47	78,258.09	3.00
2-3 年	800,720.00	13.04	160,144.00	20.00
合 计	6,142,108.50	100.00	265,729.95	4.33

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金 额	265,729.95	523,621.77			789,351.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,364,718.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 778,250.74 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
梅州嘉应新天地有限公司	2,730,000.00	1-2 年; 2-3 年	41.67	517,100.00
珠海中冶置业有限公司	2,529,737.80	1-2 年	38.61	75,892.13
延安文化产业投资有限公司	600,720.00	3-4 年	9.17	180,216.00
西安曲江创意谷文化产业园 区开发有限公司	255,610.93	1 年以内	3.90	2,556.11
温州大剧院管理处	248,650.00	1 年以内	3.80	2,486.50
合 计	6,364,718.73	—	97.15	778,250.74

2、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	926,550.26	573,410.75

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				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	949,362.27	100.00	22,812.01	2.40	926,550.26
其中：账龄组合	361,201.05	38.05	22,812.01	6.32	338,389.04
无风险组合	588,161.22	61.95			588,161.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	949,362.27	100.00	22,812.01	2.40	926,550.26

(续)

类 别	2018.12.31				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	577,410.75	100.00	4,000.00	0.69	573,410.75
其中：账龄组合	200,000.00	34.64	4,000.00	2.00	196,000.00
无风险组合	377,410.75	65.36			377,410.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	577,410.75	100.00	4,000.00	0.69	573,410.75

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	251,201.05	69.55	2,512.01	1.00
1-2 年	10,000.00	2.77	300.00	3.00
2-3 年	100,000.00	27.68	20,000.00	20.00
合 计	361,201.05	100.00	22,812.01	6.32

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	100,000.00	50.00	1,000.00	1.00
1-2 年	100,000.00	50.00	3,000.00	3.00
合 计	200,000.00	100.00	4,000.00	2.00

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

按无风险组合计提坏账准备的其他应收账款主要为关联方应收款项及内部职工借款，期末汇总金额为 588,161.22 元，期初汇总金额为 377,410.75 元。

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金 额	4,000.00	18,812.01			22,812.01

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
关联方借款	370,390.73	296,690.58
备用金	217,770.49	80,720.17
押金		200,000.00

合 计	588,161.22	577,410.75
-----	------------	------------

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 751,591.78 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 79.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,512.01 元。

单位名称	是否为关联方	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
上海秀域文化科技有限公司	是	借款	370,390.73	1 年以内； 1-2 年	39.01	
北京迪阳房地产有限公司	否	保证金	227,551.05	1 年以内	23.97	2,275.51
西安万科企业有限公司	否	保证金	100,000.00	2-3 年	10.53	20,000.00
洪涛	否	备用金	30,000.00	1 年以内	3.16	
北京市丰苑物业管理有限责任公司	否	保证金	23,650.00	1 年以内	2.49	236.50
合 计	—	—	751,591.78	—	79.16	22,512.01

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30			2019.01.01		
	期末余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	710,000.00	537,979.77	172,020.23	610,000.00	537,979.77	72,020.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
上海秀域文化科技有限公司	610,000.00			610,000.00
天宇智能控制系统集成（天津）有限公司		100,000.00		100,000.00
减：长期投资减值准备	537,979.77			537,979.77
合 计	72,020.23	100,000.00		172,020.23

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
上海秀域文化科技有限公司	537,979.77			537,979.77

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,739,988.43	22,726,771.15	31,220,040.61	24,191,251.89

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	23,180,761.66	22,564,448.79	30,898,818.78	24,012,455.50
维保项目	559,226.77	162,322.36	321,221.83	178,796.39
合 计	23,739,988.43	22,726,771.15	31,220,040.61	24,191,251.89

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019.06.30	2018.12.31
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	782.28	510,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	2019.06.30	2018.12.31
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		356.79
非经常性损益总额		512,156.79
减：非经常性损益的所得税影响数	195.57	78,039.20
非经常性损益净额	586.71	434,117.59
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	586.71	434,117.59

2、净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月利润	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	-48.36	-0.43	-0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-48.36	-0.43	-0.43
（续）			
2018 年度利润	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	19.12	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.60	0.24	0.24

北京秀域科技文化股份有限公司

2019 年 8 月 27 日