

证券代码：831585 证券简称：鸿业科技 主办券商：天风证券



鸿业科技
NEEQ:831585

洛阳鸿业信息科技股份有限公司
Luoyang Hongye Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

2019 年 1 月 获评 2018 年度河南省科技型中小企业 A 类

2019 年 4 月通过国家科技型中小企业备案；

2019 年 5 月获评 2018 年度省级技术转移示范机构考核优秀单位；

参编 BIM 标准——山西省建筑信息模型应用统一标准（DBJ04T380-2019）于 2019 年 3 月 1 日开始实施；

参编标准 BIM 标准—— 建筑工程设计信息模型制图标准（JGJT 448-2018）于 2019 年 6 月 1 日开始实施；

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项.....	15
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.....	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、鸿业科技、洛阳鸿业	指	洛阳鸿业信息科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	《洛阳鸿业信息科技股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
协同设计	指	当下设计行业技术更新的一个重要方向,也是设计技术发展的必然趋势,其中有二个技术分支,一是主要适合于大型公建,复杂结构的三维 BIM 协同,二是主要适合普通建筑及住宅的二维 CAD 协同。
建筑信息模型(BIM)	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础,进行建筑模型的建立,通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。它具有可视化,协调性,模拟性,优化性和可出图性五大特点。
云计算	指	云计算(cloud computing)通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源(包括网络,服务器,存储,应用软件,计算、服务等)。云是网络,表示互联网和底层基础设施的抽象。云计算拥有强大的计算能力,用户通过终端接入数据中心,按自己的需求进行运算。
大数据	指	“大数据”(Bigdata),或称巨量数据、海量数据、大资料,指的是所涉及的数据量规模巨大到无法通过人工,在合理时间内达到截取、管理、处理,并整理成为人类所能解读的信息。大数据技术是对大数据采集、处理、存储、分析、挖掘的技术。数据是资源,数据技术是生产力。
IOT	指	物联网(Internet of Things)通过射频识别(RFID)、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备,按约定的协议,将无处不在的末端设备(Devices)和设施(Facilities)与互联网相连接,进行信息交换和通讯,以实现智能化识别、定位、追踪、监控和管理的一种网络技术。
GIS	指	地理信息系统(Geographic Information System 或 Geo-Information system, GIS)有时又称为“地学信息系统”。它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。

ITWO	指	ITWO 是一套将设计阶段的模型无丢失地转移到施工管理阶段的施工模型,再将施工模型转交给成本进行三维模型算量、三维模型计价、动态分包招标、评标、三维模型施工计划的一整套管理系统。系统以成本为主线进行运转,其中模型与清单进行关联,清单与进度进行关联,从而形成一个 5D 的动态管理思路,支持虚拟的计划体系、控制体系、实际支出体系的多费用管理模型。
------	---	--

声明与提示

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

公司负责人王晓军、主管会计工作负责人郑维及会计机构负责人（会计主管人员）郑维、田力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	公司董事会秘书办公室
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件。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 3. 第二届董事会第五次会议决议、第二届监事会第六次会议决议、公司董事、高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见及监事会对 2019 年半年度报告的审核意见的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	洛阳鸿业信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang HongyeInformation Technology Co., Ltd.
证券简称	鸿业科技
证券代码	831585
法定代表人	王晓军
办公地址	洛阳北航科技园 1 期 2 号楼 7、8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0379-64316719
传真	0379-64316719
电子邮箱	hongye_1992ly@163.com
公司网址	http://www.hongye.com.cn
联系地址及邮政编码	洛阳北航科技园 1 期 2 号楼 7、8 层 471000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992 年 12 月 20 日
挂牌时间	2014 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 65 软件和信息技术服务业 651 软件开发 6510 软件开发
主要产品与服务项目	建筑工程、市政工程辅助设计和模拟分析计算软件、BIM 相关产品的研发、销售及大数据服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王晓军
实际控制人及其一致行动人	王晓军

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	91410300177334495J	否
注册地址	洛阳高新开发区滨河路 01-5 (英之轩商务会所五楼)	否
注册资本（元）	28,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
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	43,402,486.39	39,352,562.03	10.29%
毛利率%	95.37%	99.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	836,682.84	1,542,380.21	-45.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,061,357.64	745,026.32	42.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.72%	1.55%	-
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）	1.91%	0.75%	-
基本每股收益	0.0298	0.0549	-45.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,208,451.61	129,741,364.63	-5.04%
负债总计	3,648,786.69	7,626,267.70	-52.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,377,932.19	117,318,786.30	-3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.03	4.18	-3.59%
资产负债率%（母公司）	2.62%	3.70%	-
资产负债率%（合并）	2.96%	5.88%	-
流动比率	0.28	11.01	-
利息保障倍数	29.46	191.67	-

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	-1,389,037.04	-1,998,359.67	30.49%
应收账款周转率	1.82	2.72	-
存货周转率	13.09	1.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.04%	-0.44%	-
营业收入增长率%	10.29%	28.59%	-
净利润增长率%	-45.75%	-69.49%	-

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	28,100,000	28,100,000	0.00%
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，但与公司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	1,031,700.00
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-1,164,273.76
理财收益	341,057.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,559.18
非经常性损益合计	218,043.07
所得税影响数	176,983.72
少数股东权益影响额（税后）	265,734.15
非经常性损益净额	-224,674.80

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

鸿业科技专业从事工程应用软件开发及模型数据信息服务，为工程行业提供建筑信息模型（Building Information Modeling，以下简称BIM）及智慧城市三维图形平台，服务于人居环境、基础设施、智慧城市、智慧建造四大领域，为用户提供从规划、设计、施工、到运维的全生命周期系列智慧解决方案。公司研发技术实力雄厚，并具有较高行业地位。基于公司在业内的良好口碑和在市政行业、建筑行业及BIM技术方面的领先优势，公司曾多次受邀参加二维设计标准方面、BIM标准建设方面的国家标准及地方标准的编制工作，并与清华大学、天津大学、同济大学等国内各高校、中国建筑设计院、中国建筑科学研究院、福建省建筑设计院、东风设计院等各大科研院所及国际软件巨头保持着长期密切的合作关系。公司是华中科技大学BIM工程中心常务理事单位、广东省BIM技术联盟成员、全国BIM技能等级考评工作指导委员会成员。在首届“安装之星”全国BIM应用大赛中，公司及云族360网站被分别授予“优秀BIM解决方案提供商”和“优秀BIM云服务平台”两项大奖；子公司北京鸿业同行科技有限公司BIMSpace BIM协同设计平台系统通过“北京市新技术新产品（服务）认证”；公司在万达“时尚之春”暨供方交流大会中荣获“BIM研发优秀创新奖”。公司荣获“河南省优秀软件企业”、“河南省优秀软件产品”；荣获中国勘察设计协会颁发的“工程勘察设计行业特别贡献奖”；被认定为国家高新技术企业、软件企业、河南省科技小巨人培育企业、河南省创新性试点企业；并通过CMMI研究院CMMI3级认证。

公司采用“产品研发+市场销售+技术咨询服务”一体化的商业运营模式，与上述国内工程设计类院所、知名高校以及大型房地产开发公司、施工单位等建立长期战略合作伙伴关系，设计研发出建造“宜人环境、智能建筑”的标准化专业软件，通过提供工程行业全专业解决方案给用户以帮助和支持，为用户创造更大的价值，与用户共同成长。

公司主要盈利模式为软件产品的销售、软件项目的开发及技术咨询服务。

公司在北京、上海、洛阳、广州、深圳均设有分支机构及BIM工程中心，并且已在全国各直辖市、省会城市、百强市等地设立了二十多个销售中心，建立起覆盖全国客户关系管理系统，每个中心均配置优秀的销售经理和技术支持经理，以高效响应客户需求，提供更及时、专业、高品质的服务。目前公司除服务于国内5000多家大型设计院所、知名高校以外，公司还积极探索开拓我国城市信息化之路，已经为上海规划局、合肥市规划局和三亚规划局等上百家不同规模的城市规划局实现了办公信息化及决策智能化，同时，公司与多个一线房地产商、建筑商，如万达、万科、碧桂园、绿地、龙湖、中国建筑、中国铁建、中国能建等，也达成了业务合作。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕战略发展目标和半年度经营计划，积极推进各项工作，紧跟行业发展趋势，在总结上期的基础上对现有销售渠道进行了有效调整，加大市场拓展力度，持续优化产品，不断创新解决方案，经过半年的经营实现销售额持续增长的目标，不仅扩大公司品牌的影响力，而且再次提升公司产品的市场占有率。2019年1-6月公司实现营业收入43,402,486.39元，较上年同期39,352,562.03元增长10.29%，且公司各大类产品增长幅度较均衡；营业外收入1,299,628.00元，较上年同期667,008.06元增长94.84%，增加部分主要为政府项目补贴资金；2019年1-6月公司营业成本2,009,057.31元，较上年同期的289,903.34元增长593.01%，主要原因是本期发生含采购硬件的大宗交易，上期无此类情况，从而导致本期成本比上期有所增加；销售费用15,363,675.78元，较上年同期13,793,171.46元增长

11.39%，主要由于销售费用与收入正比例增长，本期增长的原因主要为人力成本增加以及对外宣传费用增加；管理费用 15,753,597.78 元，较上年同期 13,041,768.02 元增长 20.79%，主要为人力成本上升以及无形资产摊销增加；研发费用 12,967,974.26 元，较上年同期 14,598,461.89 元减少 11.17%，主要因为研发项目及人员常规调整；净利润 2,124,437.27 元，较上年同期 1,134,449.43 元，增长 87.27%，主要为销售额同比提升，企业内部成本进一步有效控制，企业自主创新项目得到政府大力扶持。

资产总额比期初减少 6,532,913.02 元，减少 5.04%，其中：货币资金比期初减少 11,313,353.83 元，降低 23.59%；主要原因为支付 2018 年股东分红以及各公司发放员工奖金；应收票据及应收账款比期初增长 4,806,731.82 元，增长 22.47%，增长原因为与收入正比例增长所致；预付账款比期初增长 1,172,626.64 元，增长 45.99%，主要为大宗项目预付采购等费用；其他流动资产比期初减少 10,501.67 元，减少 1.06%，无形资产比期初增长 3,519,500.66 元，增长 14.83%，主要为新增无形资产所致；开发支出比期初减少 3,187,905.12 元，减少 33.66%，主要为转入无形资产导致比上年减少；应付账款比期初减少 281,022.80 元，减少 66.12%，主要为根据合同正常到期支付导致减少。

现金流量表：经营活动产生的现金流量净额增长：609,322.63 元，较上年同期增长 30.49%，主要为营业收入、增值税退税及政府补助同比增加；投资活动产生的现金流量净额减少：491,428.75 元，较上年同期减少 10.54%，主要为增加了对固定资产和无形资产的购买；筹资活动产生的现金流量净额减少：5,940,197.83 元，较上年同期降低 507.86%，主要原因是支付 2018 年股东分红，导致与上期相比，现金流量净额降低。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

报告期内公司股东王晓军持有公司 32.6075%的股份，通过洛阳金创工程设计有限公司间接持有公司 11.0722%的股份，合计持有 43.6797%的股份，是公司的控股股东、实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司建立健全了“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则决议公司重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度，《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等。同时，公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司利益造成损害的风险。此外，公司已进行两轮股票发行，引进了外部投资人、战略合作伙伴，稀释了实际控制人持股比例，进一步加强了公司法人治理结构，有利于防范因实际控制人不当控制给公司利益造成损害的风险。

2、办公用房无土地使用权证导致未来支付大额费用的风险

公司注册地也即办公用房位于洛阳高新开发区滨河路 01—5（原洛阳市高新开发区佳宝路），系洛阳佳都房地产开发有限公司开发。公司于 2003 年 8 月购入，2005 年 11 月办理了房产证。由于该房产所占土地（土地使用权证编号为洛市国用（2005）第 04056153 号，）的用途为教育用地，公司至今未取得上述房产的土地使用证。未来，公司可能面临因补办土地变更用途的手续而支付大额土地出让金的风险。

应对措施：公司财务状况良好，现金流比较充裕，即使未来需要补办土地变更用途手续，因此产生的或有负债也不会对公司的持续经营能力产生重大影响。同时，因公司规模扩大，此处办公用房已不能满足使用需求，公司已购置新的办公场所并已投入使用。

3、经济波动风险

建筑行业的景气程度与宏观经济形势紧密相关，一方面建筑行业的景气使建设企业投资 IT 应用软件的支付能力大大增加，另一方面建设企业为提升自身的竞争力而加大对 IT 应用软件的投资。如果未来我国宏观经济形势出现波动，建筑行业进入周期性低谷，将会对公司的经营产生重大影响。

应对措施：公司研发的 BIM 系列软件，目前处在行业领先地位，是建筑设计类软件主要的发展方向，公司业务已呈现新的增长。同时，公司不同系列产品对应不同的工程设计细分领域，公司市政工程设计软件的市场需求与国家基础设施投资力度相关，民用建筑工程设计软件的市场需求与房地产行业、建筑业的景气度和宏观经济增长相关。当房地产行业处于低谷时期，政府通常会加大基础市政工程建设投资，给公司市政工程设计软件带来市场需求，这在一定程度上缓解了政策风险。同时公司已制定从产品应用深化到工程数据管理、数据运维服务平台发展战略以应对经济波动风险。

4、知识产权保护风险

公司通过申请软件著作权等方式来保护公司自主知识产权，但是盗版的存在依然会影响公司产品的销售情况。目前我国已采取了一系列具体措施加大知识产权保护力度，但这些措施的落实力度还有待提高，在一段时间内软件产品遭盗版的现象会持续存在，使得公司面临知识产权保护的风险。

应对措施：公司一方面对产品及时申请软件著作权以加强专利保护；另一方面由销售人员和售后人员收集信息，发现市场上有公司相关产品的盗版软件及时报告，公司通过法律手段维护公司的合法权益；在产品研发上，公司引进先进的敏捷开发模式，加速产品更新迭代，使盗版商永远无法取得最新产品，使竞争对手永远模仿却无法超越，使公司产品保持领先地位，从而消除盗版影响。

5、人才风险

软件开发企业的成长离不开高素质的技术、销售和管理人才及合理的团队，因此拥有稳定、高素质的科技人才队伍对企业的发展至关重要。若公司不能有效培养和稳定所需的研发技术人员和相关管理人才，则存在一定的人才风险。

应对措施：公司目前为留住核心员工和防止技术泄密的发生，采取了如下管理措施：1)建立健全的技术保密制度，构建了团队分组形式的研发体系，单个技术人员不能掌握完整的核心技术；2)对核心人员提供有市场竞争力的薪酬水平；3)亲情化管理，如对公司各级管理层及核心技术人员，在工作、生活等方面的各种困难，均给与全力以赴的帮助，倡导团结友爱的公司文化；4)公司挂牌以来进行了两轮股票发行，为公司补充了充足的流动资金，在建筑工程行业整体不景气的情况下，公司仍能做到逆势而为，不减员不裁员，不减薪降薪，保证了核心人才的稳定。未来，公司仍能依靠立足资本市场的优势，加大研发投入，加大对技术人员的引进。

报告期内，重大风险未有变化。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司坚持以人为本，注重人才培养，不断提供就业岗位，实现公司的社会价值。公司积极履行企业应尽的义务，服务于国家工程建设，积极承担社会责任，用实际行动回报社会，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继

续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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	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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	30,000,000.00	1,100,000.00
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）		
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	5,000,000	0

（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	2014/9/19	-	挂牌	同业竞争	见“承诺事项详	正在履行中

人或控股股东				承诺	细情况 1”	
董监高	2014/9/19	-	挂牌	避免关联交易	见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2014/9/19	-	挂牌	竞业禁止	见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/19	-	挂牌	竞业禁止	见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
其他股东	2014/9/19	-	挂牌	竞业禁止	见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人王晓军出具了《避免同业竞争承诺函》。（详见《公开转让说明书》）

2、避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》。（详见《公开转让说明书》）

3、竞业禁止承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》。（详见《公开转让说明书》）

报告期内，公司及公司股东、实际控制人、董事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺

(三) 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
北航办公楼	抵押	11,389,555.50	13.46%	抵押贷款
总计	-	11,389,555.50	13.46%	-

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	13,310,196	47.37%	0	13,310,196	47.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,290,674	8.15%	0	2,290,674	8.15%
	董事、监事、高管	3,929,932	13.99%	0	3,929,932	13.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,789,804	52.63%	0	14,789,804	52.63%
	其中：控股股东、实际控制人	6,872,022	24.46%	0	6,872,022	24.46%
	董事、监事、高管	11,789,804	41.96%	0	11,789,804	41.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,100,000	-	0	28,100,000	-
普通股股东人数		23				

(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	王晓军	9,162,696	-	9,162,696	32.61%	6,872,022	2,290,674
2	洛阳金创工程设计有限公司	3,174,800	-	3,174,800	11.30%	-	3,174,800
3	谷德性	3,145,396	-	3,145,396	11.19%	2,359,048	786,348
4	北京顺鑫建设科技集团有限公司	3,000,000	-	3,000,000	10.68%	3,000,000	-
5	魏光远	1,606,736	-	1,606,736	5.72%	1,205,052	401,684
合计		20,089,628	0	20,089,628	71.50%	13,436,122	6,653,506

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

王晓军、谷德性分别持有洛阳金创工程设计有限公司 98%、1%的股份，同时王晓军担任该公司执行董事、谷德性担任监事。其余股东无相互关系。

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：王晓军直接持有公司 32.6075%的股份，通过洛阳金创工程设计有限公司间接持有公司 11.0722%的股份，合计持有 43.6797%的股份，为公司控股股东。王晓军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，本科学历，高级工程师。1984 年 7 月至 1991 年 11 月，就职于洛阳有色金属加工设计研究院管道室、计算机站，从事专业设计工作；1991 年 12 月至 1992 年 6 月，就职于有色院计算机开发中心，从事经营管理工作；1993 年 1 月至 2014 年 7 月，担任洛阳高新鸿业科技有限公司执行董事。2014 年 7 月至今，担任洛阳鸿业信息科技股份有限公司董事长。报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况：公司实际控制人为王晓军。报告期内，公司实际控制人无变化。

第五节 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
王晓军	法定代表人、董事长、总经理	男	1963 年 9 月	本科	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
谷德性	董事	男	1966 年 10 月	本科	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
薛治纲	董事	男	1976 年 2 月	大专	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
高书克	董事	男	1977 年 9 月	本科	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
李树忠	董事	男	1969 年 8 月	硕士	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	否
任斌年	董事	男	1975 年 7 月	硕士	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
王刚	董事	男	1965 年 9 月	本科	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
余明	董事会秘书	女	1971 年 11 月	本科	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
魏光远	监事会主席	男	1965 年 5 月	硕士	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
宋怡昆	非职工监事	男	1966 年 1 月	硕士	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
罗晓杰	职工代表监事	男	1972 年 6 月	本科	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是
郑维	财务总监	男	1983 年 12 月	本科	2017 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日	是

董事会人数：	7
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：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王晓军	法定代表人、董事长、总经理	9,162,696	-	9,162,696	32.61%	-
谷德性	董事	3,145,396	-	3,145,396	11.19%	-
魏光远	监事会主席	1,606,736	-	1,606,736	5.72%	-
薛治纲	董事	134,216	-	134,216	0.48%	-
高书克	董事	67,360	-	67,360	0.24%	-
余明	董事会秘书	1,367,556	-	1,367,556	4.87%	-
宋怡昆	监事	235,776	-	235,776	0.84%	-
合计	-	15,719,736	0	15,719,736	55.95%	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	19	26
生产人员	-	-
销售人员	142	143
技术人员	178	187
财务人员	9	10
员工总计	348	366

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士		
硕士	17	19
本科	232	242
专科	93	102
专科以下	6	3
员工总计	348	366

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司发展速度较快，人员增长幅度较大，核心骨干员工保持稳定，未发生重大变化。公司有针对性地招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	17	14
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

公司核心员工平经纬于 2019 年 5 月辞职，辞职手续严格按照公司规定执行，并妥善完成交接工作，核心员工平经纬的离职未对公司日常经营活动产生重大不利影响。已披露，公告编号 2019-014。

公司核心员工刘晓燕于 2019 年 6 月辞职，辞职手续严格按照公司规定执行，并妥善完成交接工作，核心员工刘晓燕的离职未对公司日常经营活动产生重大不利影响。已披露，公告编号 2019-015。

公司核心员工张卫东于 2019 年 7 月辞职，辞职手续严格按照公司规定执行，并妥善完成交接工作，核心员工张卫东的离职未对公司日常经营活动产生重大不利影响。已披露，公告编号 2019-016。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第六节 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	(七) 1	36,640,832.76	47,954,186.59
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(七) 2	26,203,259.51	21,396,527.69
其中：应收票据		-	-
应收账款	(七) 2	26,203,259.51	21,396,527.69
应收款项融资		-	-
预付款项	(七) 3	3,722,643.53	2,550,016.89
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(七) 4	1,710,878.64	2,118,768.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(七) 5	153,433.55	153,433.55
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	(七) 6	976,289.82	986,791.49
流动资产合计		69,407,337.81	75,159,725.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	(七) 7	-	3,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	(七) 9	997,161.14	1,290,178.73
其他权益工具投资	(七) 8	2,437,463.05	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七) 10	14,409,198.17	15,186,288.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(七) 11	27,249,754.53	23,730,253.87
开发支出	(七) 12	6,283,604.34	9,471,509.46
商誉		-	-
长期待摊费用	(七) 13	861,617.19	1,093,943.01
递延所得税资产	(七) 14	1,562,315.38	809,466.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		53,801,113.80	54,581,639.55
资产总计		123,208,451.61	129,741,364.63
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	(七) 15	143,977.20	425,000.00
其中：应付票据			
应付账款	(七) 15	143,977.20	425,000.00
预收款项	(七) 16	-	356,200.00
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		-	-
应交税费	(七) 18	1,908,202.24	4,644,404.70
其他应付款	(七) 19	196,607.25	200,663.00
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	(七) 20	1,200,000.00	1,200,000.00

其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,448,786.69	6,826,267.70
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	(七) 21	200,000.00	800,000.00
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		200,000.00	800,000.00
负债合计		3,648,786.69	7,626,267.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 22	28,100,000.00	28,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(七) 23	40,294,823.90	40,294,823.90
减：库存股		-	-
其他综合收益	(七) 24	-562,536.95	-
专项储备		-	-
盈余公积	(七) 25	2,845,957.87	2,845,957.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	(七) 26	42,699,687.37	46,078,004.53
归属于母公司所有者权益合计		113,377,932.19	117,318,786.30
少数股东权益		6,181,732.73	4,796,310.63
所有者权益合计		119,559,664.92	122,115,096.93
负债和所有者权益总计		123,208,451.61	129,741,364.63

法定代表人：王晓军

主管会计工作负责人：郑维

会计机构负责人：郑维、田力

(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		25,933,920.41	35,456,451.10
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	(十四) 1	8,959,419.23	7,036,034.87
应收款项融资		-	-
预付款项		373,208.00	353,808.00
其他应收款	(十四) 2	8,689,629.60	7,838,724.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		105,742.63	327,226.85
流动资产合计		44,061,919.87	51,012,244.91
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	(十四) 3	15,665,502.00	15,665,502.00
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		12,800,283.81	13,340,832.47
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		8,161,632.35	9,576,909.59
开发支出		1,603,777.54	
商誉		-	-
长期待摊费用		674,570.60	830,240.78
递延所得税资产		1,081,043.62	497,418.46
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		39,986,809.92	39,910,903.30
资产总计		84,048,729.79	90,923,148.21
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		105,600.00	103,200.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		697,029.49	1,257,146.79
其他应付款		-	-
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		1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,002,629.49	2,560,346.79
非流动负债：			
长期借款		200,000.00	800,000.00
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		200,000.00	800,000.00
负债合计		2,202,629.49	3,360,346.79
所有者权益：			
股本		28,100,000.00	28,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,008,362.93	40,008,362.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,845,957.87	2,845,957.87
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,891,779.50	16,608,480.62
所有者权益合计		81,846,100.30	87,562,801.42
负债和所有者权益合计		84,048,729.79	90,923,148.21

法定代表人：王晓军

主管会计工作负责人：郑维 会计机构负责人：郑维、田力

(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		43,402,486.39	39,352,562.03
其中：营业收入	(七) 27	43,402,486.39	39,352,562.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		46,935,793.73	42,620,984.09
其中：营业成本	(七) 27	2,009,057.31	289,903.34
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	(七) 28	561,245.82	626,799.41
销售费用	(七) 29	15,363,675.78	13,793,171.46
管理费用	(七) 30	15,753,597.78	13,041,768.02
研发费用	(七) 31	12,967,974.26	14,598,461.89
财务费用	(七) 32	38,330.38	85,685.38
其中：利息费用		53,207.91	90,342.41
利息收入		37,067.08	27,427.09
信用减值损失	(七) 35	241,912.40	-
资产减值损失	(七) 36	-	185,194.59
加：其他收益	(七) 33	4,675,996.02	3,230,876.69
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 34	-669,859.94	390,921.24
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）	(七) 37	-	-1,531.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		472,828.74	351,844.71
加：营业外收入	(七) 38	1,299,628.00	667,008.06
减：营业外支出	(七) 39	258,368.82	60,040.16

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,514,087.92	958,812.61
减：所得税费用	(七) 40	-610,349.35	-175,636.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,124,437.27	1,134,449.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,076,385.11	1,192,885.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,052.16	-58,435.74
(二)按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		1,287,754.43	-407,930.78
2.归属于母公司所有者的净利润		836,682.84	1,542,380.21
六、其他综合收益的税后净额		-562,536.95	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-562,536.95	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-562,536.95	-
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		-562,536.95	-
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		1,561,900.32	1,134,449.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		274,145.89	1,542,380.21
归属于少数股东的综合收益总额		1,287,754.43	-407,930.78
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.0298	0.0549
(二)稀释每股收益（元/股）		0.0298	0.0549

法定代表人：王晓军

主管会计工作负责人：郑维会计机构负责人：郑维、田力

(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	(十四) 4	13,558,802.37	17,358,599.22
减：营业成本	(十四) 4	527,165.00	274,218.16
税金及附加		251,424.85	342,297.38
销售费用		4,966,550.33	4,633,607.19
管理费用		6,609,932.79	5,883,837.04
研发费用		5,713,554.73	6,786,747.13
财务费用		36,729.15	76,402.96
其中：利息费用		53,207.91	90,342.41
利息收入		18,891.16	19,035.82
加：其他收益		1,630,403.61	2,011,822.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四) 5	341,057.65	390,921.24
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）		36,666.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-114,640.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-1,531.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,538,426.30	1,648,062.20
加：营业外收入		453,100.02	500,644.15
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,085,326.28	2,148,706.35
减：所得税费用		-583,625.16	-71,681.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,501,701.12	2,220,388.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,501,701.12	2,220,388.24
（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		-1,501,701.12	2,220,388.24
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：王晓军

主管会计工作负责人：郑维

会计机构负责人：郑维、田力

（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		43,510,036.01	41,207,254.51
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		4,672,617.27	3,230,876.69
收到其他与经营活动有关的现金	(七)44(1)	2,012,466.01	689,481.41
经营活动现金流入小计		50,195,119.29	45,127,612.61
购买商品、接受劳务支付的现金		4,282,395.11	1,185,345.05
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		27,244,388.86	27,848,525.76
支付的各项税费		7,735,259.78	8,568,740.01

支付其他与经营活动有关的现金		12,322,112.58	9,523,361.46
经营活动现金流出小计		51,584,156.33	47,125,972.28
经营活动产生的现金流量净额	(七)45(1)	-1,389,037.04	-1,998,359.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		341,057.65	390,921.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,000.00
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		45,341,057.65	393,921.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,776,934.20	4,096,269.07
投资支付的现金		45,717,900.00	960,000.00
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		50,494,834.20	5,056,269.07
投资活动产生的现金流量净额		-5,153,776.55	-4,662,347.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,667.67	1,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		97,667.67	1,500,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		97,667.67	1,860,000.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,268,207.91	90,342.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,868,207.91	690,342.41
筹资活动产生的现金流量净额		-4,770,540.24	1,169,657.59
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		-11,313,353.83	-5,491,049.91
加：期初现金及现金等价物余额		47,954,186.59	39,177,425.74
六、期末现金及现金等价物余额		36,640,832.76	33,686,375.83

法定代表人：王晓军

主管会计工作负责人：郑维

会计机构负责人：郑维、田力

(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		13,353,266.10	16,742,576.39

收到的税费返还		1,630,403.61	2,011,822.94
收到其他与经营活动有关的现金		1,342,903.16	519,035.82
经营活动现金流入小计		16,326,572.87	19,273,435.15
购买商品、接受劳务支付的现金		714,120.48	34,650.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,590,127.35	11,950,287.69
支付的各项税费		2,360,266.50	4,115,771.66
支付其他与经营活动有关的现金		7,035,885.90	6,586,818.17
经营活动现金流出小计		19,700,400.23	22,687,527.52
经营活动产生的现金流量净额		-3,373,827.36	-3,414,092.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		341,057.65	390,921.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,000.00
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		45,341,057.65	393,921.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,621,553.07	92,314.18
投资支付的现金		45,000,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		46,621,553.07	92,314.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,280,495.42	301,607.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		600,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,268,207.91	90,342.41
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,868,207.91	690,342.41
筹资活动产生的现金流量净额		-4,868,207.91	-690,342.41
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		-9,522,530.69	-3,802,827.72
加：期初现金及现金等价物余额		35,456,451.10	31,526,408.34
六、期末现金及现金等价物余额		25,933,920.41	27,723,580.62

法定代表人：王晓军

主管会计工作负责人：郑维

会计机构负责人：郑维、田力

第七节 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	(二).2
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	(二).3
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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于 2006 年颁布的《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注（五）7。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响。

2、财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

2、合并报表的合并范围

报告期内新纳入合并范围的子公司有：福州鸿业融信信息科技有限公司

报告期内不纳入合并范围的子公司有：鸿业慧秩（上海）网络科技有限公司

3、研究与开发支出

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。

报告期内，公司三项产品研究开发已满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项，现进入开发阶段，相关开发支出予以资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（2019年6月30日）

（一） 公司的基本情况

洛阳鸿业信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由洛阳高新鸿业科技有限公司整体变更而来，于1993年1月6日注册登记，公司位于河南省洛阳市。公司现持有洛阳市工商行政管理局核发的统一信用代码为91410300177334495J的营业执照。注册资本2810万元，股份总数2810万元（每股面值1元）。本公司经营期限为长期，最终控制人为王晓军先生。公司于2014年12月30日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：鸿业科技，证券：831585。

公司经营范围：电子计算机应用软件技术开发、转让、咨询、服务（不含中介服务）、销售；工业自动化设备、电子整流器、办公用品、仪表仪器、通信设备、计算机网络、水处理设备、环保设备开发、销售。

本公司及子公司主要经营软件和信息技术服务业。

本财务报表于2019年8月27日经公司第二届第五次董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计8家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资

产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当

期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资

产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确

认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、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

金融资产同时符合以下条件的，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：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过一年，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期

超过（含）一年，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项和租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1. 账龄组合	账龄
2. 保证金、押金	保证金、押金
3. 职工备用金	职工备用金
4. 代收代付款项	代扣代缴社保、个人所得税等
5. 关联方款项	应收关联方公司款项

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分

收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、 存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、周转材料、低值易耗品。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动

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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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而不再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时，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、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单

位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等（财会[2017]22号文规定不切实可行的除外）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的

持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率 （%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3、5	5.00	31.67、19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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。

15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本公司收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（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。

合同或者协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司签订合同，交付软件后确认销售收入的实现。

软件收入包括自制开发的软件产品收入和定制开发的软件产品收入。

自制开发的软件产品收入是指公司拥有著作权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自制开发软件产品实质上是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业收入；公司在已将自制开发软件产品的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的软件产品实施控制。与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入成本能够可靠计量时，确认收入实现。自制开发软件产品具体确认标准：产品交付并经客户验收合格后确认收入是依据。

定制开发软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分的实地调查，并根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制开发软件业务实质上是提供劳务，公司按照提供劳务收入原则确认。项目实施过程中，如果能够

取得可靠的外部证据（指客户等兜里外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算方法为终验法。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）让渡资产使用权

20、本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；

采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

24、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计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《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》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注（五）7。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	47,954,186.59	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	47,954,186.59
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	21,396,527.69	摊余成本	21,396,527.69
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	3,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	3,000,000.00

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	35,456,451.10	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	35,456,451.10
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	7,036,034.87	摊余成本	7,036,034.87

② 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

[2019]6号)，对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 0%、6%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

（5）地方教育发展费为销售收入的 1‰。

（6）企业所得税税率为 25%，本公司执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
洛阳鸿业信息科技股份有限公司	15%

北京鸿业同行科技有限公司（以下简称“北京鸿业”）	15%
洛阳鸿业迪普信息技术有限公司（以下简称“鸿业迪普”）	10%
鸿业慧秩（上海）网络科技有限公司（以下简称“鸿业慧秩”）	10%
鸿业（深圳）信息技术服务有限公司（以下简称“鸿业深圳”）	10%
上海鸿业同行信息科技有限公司（以下简称“鸿业上海”）	10%
深圳融思装配式建筑科技有限公司（以下简称“融思”）	10%
鸿业（广州）工程信息技术有限公司（以下简称“鸿业广州”）	10%
北京斯帝慕信息技术有限公司（以下简称“斯帝慕”）	10%
福州鸿业融信信息科技有限公司（以下简称“鸿业福州”）	10%

2、税收优惠

（1）所得税

本公司及子公司北京鸿业为高新技术企业，按 15% 的税率征收所得税。

根据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）的规定，鸿业迪普、鸿业慧秩、鸿业深圳、鸿业上海、融思、鸿业广州、斯帝慕、以及鸿业福州符合小型微利企业标准，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即按照 10% 计算缴纳所得税。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于增值税若干政策的通知》（财税[2005]165 号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，所得退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。本公司及子公司北京鸿业和上海鸿业为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

根据财税[2011]111 号附件 3 中《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第四款规定，为实现试点纳税人（指按照《试点实施办法》缴纳增值税的纳税人）原享受营业税优惠政策平稳过渡，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。本公司和子公司鸿业迪普在 2013 年 8 月营改增之后享受此优惠政策。

（七）合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月

31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	36,640,832.76	47,954,186.59
其他货币资金		
合计	36,640,832.76	47,954,186.59
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收账款

(1) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—账龄	27,730,009.18	100.00	1,526,749.67	5.51	26,203,259.51
组合小计	27,730,009.18	100.00	1,526,749.67	5.51	26,203,259.51
合计	27,730,009.18	100.00	1,526,749.67	5.51	26,203,259.51

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	22,731,095.66	100.00	1,334,567.97	5.87	21,396,527.69
无风险组合					
组合小计	22,731,095.66	100.00	1,334,567.97	5.87	21,396,527.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,731,095.66	100.00	1,334,567.97	5.87	21,396,527.69

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合1—账龄：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	26,009,871.08	1,300,493.56	5.00
1年至2年（含2年）	1,553,819.04	155,381.90	10.00
2年至3年（含3年）	61,426.60	18,427.98	30.00
3年至4年（含4年）	104,892.46	52,446.23	50.00
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合计	27,730,009.18	1,526,749.67	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	20,619,971.64	1,030,998.58	5.00
1年至2年（含2年）	1,717,731.56	171,773.16	10.00
2年至3年（含3年）	324,500.00	97,350.00	30.00
3年至4年（含4年）	68,892.46	34,446.23	50.00
4年至5年（含5年）			80.00
5年以上			100.00
合计	22,731,095.66	1,334,567.97	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 276,181.70 元；本期无收回或转回坏账准备；核销坏账准备 84,000.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 280,000.00 元，核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海长江计算机有限公司	货款	280,000.00	款项无法收回	否
合计	--	280,000.00	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
1	宁远县住房和城乡建设局	非关联方	1,152,000.00	1 年以内	4.15	57,600.00
2	珠海慧城建筑科技有限公司	非关联方	1,068,495.36	1 年以内	3.85	53,424.77
3	上海同济城市规划设计研究院有限公司	非关联方	810,000.00	1 年以内	2.92	40,500.00

4	北京电力经济技术研究院有限公司	非关联方	756,800.00	1 年以内	2.73	37,840.00
5	中交上海航道勘察设计研究院有限公司	非关联方	560,000.00	1 年以内	2.02	28,000.00
	合计		4,347,295.36		15.67	217,364.77

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	3,300,483.53	88.66	2,196,208.89	86.13
1年至2年（含2年）	422,160.00	11.34	353,808.00	13.87
2年至3年（含3年）				
3年以上				
合计	3,722,643.53	100.00	2,550,016.89	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占期末 余额的 比例 (%)
1	洛阳金创工程设计有限公司	公司股东	劳务款	1,600,000.00	1 年以内	42.98
2	北京鸿业云建数据信息技术有限公司	参股公司	劳务款	1,300,000.00	1 年以内	34.92
3	广州爱益倍建筑软件有限公司	非关联方	购货款	81,648.00	1 年以内	2.19
3	广州爱益倍建筑软件有限公司	非关联方	购货款	272,160.00	1-2 年	7.31
4	北京中晟人力资源有限公司	非关联方	服务费	150,000.00	1-2 年	4.03

5	深圳市万冠联合科技有限公司	非关联方	房租款	82,139.94	1 年以内	2.21
	合计			3,485,947.94		93.64

4、其他应收款

(1) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	225,496.44	138,800.00
押金	835,913.29	820,710.29
备用金	289,324.10	120,232.65
员工借款	319,380.58	4,000.00
代扣代缴社保、个税	94,918.15	252,537.15
应收退货款		870,912.00
小计	1,765,032.56	2,207,192.09
减：坏账准备	54,153.92	88,423.22
合计	1,710,878.64	2,118,768.87

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,665,076.45	2,069,250.09
1年至2年（含2年）	60,014.11	87,542.00
2年至3年（含3年）	39,842.00	50,000.00
3年至4年（含4年）		
4年至5年（含5年）	100.00	400.00
5年以上		
合计	1,765,032.56	2,207,192.09

(2) 坏账准备

项目	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期信 用损失（未发 生信用减值— 组合评估）	整个存续期 信用损失 （未发生信 用减值—单 项评估）	整个存续期信 用损失（已发 生信用减值）	合计
期初余额	80,769.02			7,654.2	88,423.22
本期计提数	-43,333.20			9,063.90	-34,269.30
期末余额	37,435.82			16,718.10	54,153.92

(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	与本公司 关系	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
李存慧	非关联方	押金	274,757.38	1 年以内	15.56	13,737.87
牛世明	公司员工	个人借款	210,000.00	1 年以内	11.90	
中招国际招标有限 公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	8.50	
罗振邦	非关联方	押金	113,056.56	1 年以内	6.41	5,652.83
深圳市万冠联合科 技有限公司	非关联方	押金	15,303.00	1 年以内	0.87	765.15
深圳市万冠联合科 技有限公司	非关联方	押金	21,855.00	1-2 年	1.24	2,185.50
深圳市万冠联合科 技有限公司	非关联方	押金	58,842.00	2-3 年	3.33	29,421.00
合计			843,813.94		47.81	51,762.35

5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
库存商品	153,433.55		153,433.55	153,433.55		153,433.55

合计	153,433.55		153,433.55	153,433.55		153,433.55
----	------------	--	------------	------------	--	------------

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-电话宽带费	38,359.53	60,343.05
待摊费用-房屋租赁物业费	548,789.21	612,091.03
待摊费用-中介服务费	216,404.64	143,821.95
待摊费用-其他	54,450.00	73,544.53
待抵扣进项税	463.91	7,887.39
预交所得税	117,822.53	89,103.54
合计	976,289.82	986,791.49

7、可供出售金融资产

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

8、其他权益工具投资

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
北京顺鑫鸿业信息技术服务有限公司	657,465.79	
铸云（上海）信息科技有限公司	1,779,997.26	
合计	2,437,463.05	

(2) 公允价值变动

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
北京顺鑫鸿业信息技术服务有限公司	1,000,000.00	657,465.79	-342,534.21
铸云（上海）信息科技有限公司	2,000,000.00	1,779,997.26	-220,002.74
合计	3,000,000.00	2,437,463.05	-562,536.95

9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
北京鸿业云建数据信息技术有限公司						
广州市科帆电脑软件有限公司	816,648.50		816,648.50	975,198.74		975,198.74
洛阳鸿业优创信息科技有限公司	180,512.64		180,512.64	314,979.99		314,979.99
小计	997,161.14		997,161.14	1,290,178.73		1,290,178.73
二、联营企业						
小计						
合计	997,161.14		997,161.14	1,290,178.73		1,290,178.73

(续表)

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
北京鸿业云建数据	717,900.00		-717,900.00					

信息技术有限公司								
广州市科帆电脑软件有限公司			-158,550.24					
洛阳鸿业优创信息科技有限公司			-134,467.35					
小计	717,900.00		-1,010,917.59					
二、联营企业								
小计								
合计	717,900.00		-1,010,917.59					

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋与建筑物	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,848,454.24	4,833,505.28	1,507,940.05	21,189,899.57
2. 本期增加金额		169,287.35		169,287.35
(1) 购置		169,287.35		169,287.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	14,848,454.24	5,002,792.63	1,507,940.05	21,359,186.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,656,156.46	2,607,254.57	740,200.49	6,003,611.52
2. 本期增加金额	352,650.72	518,014.31	75,712.20	946,377.23
(1) 计提	352,650.72	518,014.31	75,712.20	946,377.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	3,008,807.18	3,125,268.88	815,912.69	6,949,988.75
三、减值准备				

项目	房屋与建筑物	办公设备及其他	运输设备	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,839,647.06	1,877,523.75	692,027.36	14,409,198.17
2. 期初账面价值	12,192,297.78	2,226,250.71	767,739.56	15,186,288.05

本公司办公用房位于洛阳高新开发区滨河路01-5（原洛阳市高新开发区佳宝路），系洛阳佳都房地产开发有限公司开发，本公司于2003年8月购入，2005年11月份办理了房产证。由于该房产所占土地（土地使用权证书编号为洛市国用（2005）第04056153号）的用途为教育用地，至今尚未取得上述房产的土地使用证。

截止本期末本公司用北航办公楼办理抵押贷款，除此之外不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置、租赁或持有待售的资产。

截止2019年6月30日，本公司固定资产未发生减值。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	著作权	特许经营使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	31,938,725.22	899,048.55	2,258,321.88	35,096,095.65
2. 本期增加金额	7,635,439.13		163,676.64	7,799,115.77
(1) 购置			163,676.64	163,676.64
(2) 内部研发	7,635,439.13			7,635,439.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	著作权	特许经营使用权	软件	合计
4. 期末余额	39,574,164.35	899,048.55	2,421,998.52	42,895,211.42
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,450,927.29	616,298.36	298,616.13	11,365,841.78
2. 本期增加金额	3,776,001.36	89,904.84	413,708.91	4,279,615.11
(1) 摊销	3,776,001.36	89,904.84	413,708.91	4,279,615.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,226,928.65	706,203.20	712,325.04	15,645,456.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,347,235.70	192,845.35	1,709,673.48	27,249,754.53
2. 期初账面价值	21,487,797.93	282,750.19	1,959,705.75	23,730,253.87

截至2019年6月30日，本公司无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

截至2019年6月30日，本公司无形资产未发生减值。

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
鸿业路易2020道路设计系统		1,266,428.21		721,156.37			545,271.84
鸿业市政电气BIM设计软件		810,870.14		465,585.48			345,284.66
鸿业防排烟计算软件		796,082.41		457,242.80			338,839.61
鸿业隧道电缆BIM设计系统V2.0		833,999.48		459,618.05			374,381.43
鸿城智慧管理系统之管网		1,703,404.49		663,082.36			1,040,322.13
鸿城智慧管理系统之路网		1,441,401.63		772,310.90			669,090.73
基于BIM的云服务智慧建造平台之BIMSpace		1,385,317.28		1,373,611.38			11,705.90
基于BIM的云服务智慧建造平台之蜘蛛侠	1,836,070.33	1,136,092.06		13,454.35			2,958,708.04
基于BIM的云服务智慧建	2,592,265.21				2,592,265.21		

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
造平台之装配式							
智能交互数据分析平台- 企业自筹	5,043,173.92	20,599.85		20,599.85	5,043,173.92		
合计	9,471,509.46	9,394,195.55		4,946,661.54	7,635,439.13		6,283,604.34

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增 加额	本期摊销额	其他减 少额	期末余额	其他减少的 原因
房屋装修费	1,093,943.01		232,325.82		861,617.19	
合计	1,093,943.01		232,325.82		861,617.19	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,531,756.84	225,593.30	1,252,143.19	185,395.47
可抵扣亏损	8,910,428.80	1,336,722.08	3,678,721.58	624,070.96
合计	10,442,185.64	1,562,315.38	4,930,864.77	809,466.43

(2) 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明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,267,761.49	806,257.84
可抵扣暂时性差异	49,146.75	170,848.00
合计	1,316,908.24	977,105.84

(3) 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	期末数	期初数	备注
2024 年	612,063.05		
2023 年	655,698.44	806,257.84	
2022 年		11,789.45	
2021 年		134,748.48	
合计	1,267,761.49	952,795.77	

15、应付账款

应付账款按账龄列示

科目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,977.20	157,500.00
1 至 2 年	100,000.00	
2 至 3 年		267,500.00
3 年以上		
合计	143,977.20	425,000.00

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑西北设计研究院有限公司	100,000.00	未结算
合计	100,000.00	

16、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		356,200.00
合计		356,200.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		29,626,870.42	29,626,870.42	
二、离职后福利—设定提存计划		1,441,916.16	1,441,916.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		31,068,786.58	31,068,786.58	

(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		27,218,342.08	27,218,342.08	
2、职工福利费		32,236.11	32,236.11	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		740,889.03	740,889.03	
其中：医疗保险费		669,669.73	669,669.73	
工伤保险费		19,899.66	19,899.66	
生育保险费		51,319.64	51,319.64	
4、住房公积金		1,627,137.60	1,627,137.60	
5、工会经费和职工教育经费		8,265.60	8,265.60	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合计		29,626,870.42	29,626,870.42	

(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、基本养老保险费		1,386,610.34	1,386,610.34	
2、失业保险费		55,305.82	55,305.82	
3、企业年金缴费			-	
合计		1,441,916.16	1,441,916.16	

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,420,914.63	2,867,169.56
企业所得税	197,850.84	1,300,756.43
城市维护建设税	93,932.75	194,797.03
教育费附加	42,834.53	86,132.06
地方教育费附加	27,658.97	56,391.75
房产税	29,704.56	29,704.56
土地使用税	630.00	630.00
印花税	6,678.64	13,401.56
个人所得税	87,997.32	95,421.75

税费项目	期末余额	期初余额
合计	1,908,202.24	4,644,404.70

19、其他应付款

(1) 其他应付款按照账龄列示

贷款单位	期末余额	期初余额
1 年以内	49,572.56	81,000.21
1 至 2 年	73,963.75	77,439.05
2 至 3 年	30,847.20	42,223.74
3 年以上	42,223.74	
合计	196,607.25	200,663.00

(2) 其他应付款按照款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工会经费	183,616.20	183,616.20
社会保险金个人部分	4,984.05	17,046.10
往来款	7,050.15	
其他	956.85	0.70
合计	196,607.25	200,663.00

20、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注（七）21）	1,200,000.00	1,200,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,400,000.00	2,000,000.00
抵押借款		

质押借款		
保证借款		
减：一年内到期的长期借款（附注（七）20）	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	200,000.00	800,000.00

22、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减（+,-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	28,100,000.00						28,100,000.00

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（股本溢价）	40,294,823.90			40,294,823.90
合计	40,294,823.90			40,294,823.90

24、其他综合收益

项目	期初 余额	会计政 策变更	本期发生额					期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归属于 少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的 其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动			-562,536.95					-562,536.95
（二）以后将重分类进损益的其 他综合收益								
合计			-562,536.95					-562,536.95

25、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	2,845,957.87			2,845,957.87
任意盈余公积				
合计	2,845,957.87			2,845,957.87

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	46,078,004.53	—
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	46,078,004.53	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	836,682.84	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,215,000.00	
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	42,699,687.37	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2019 年 4 月 27 日经本公司 2019 年度股东大会批准的《公司 2018 年年度权益分派方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.5 元，按照已发行股份数 28,100,000.00 股计算，共计 4,215,000.00 元。

27、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	43,402,486.39	2,009,057.31	39,352,562.03	289,903.34
其他业务				
合计	43,402,486.39	2,009,057.31	39,352,562.03	289,903.34

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
工程规划软件	417,289.25	19,315.90	119,749.46	704.76
工程设计软件	38,316,428.45	1,773,628.82	34,616,374.18	203,727.81
信息管理软件	4,668,768.69	216,112.59	4,389,723.73	15,685.18
代理软件			226,714.66	69,785.59
合计	43,402,486.39	2,009,057.31	39,352,562.03	289,903.34

(3) 营业收入（分地区）列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
华北地区	11,205,946.97	3,870,039.24
东北地区	3,471,287.02	2,165,010.77
华东地区	10,986,150.45	13,603,913.79
华中地区	5,312,299.69	6,692,111.13
华南地区	7,001,238.06	8,252,779.49
西南地区	3,193,435.70	3,732,844.75
西北地区	2,232,128.50	1,035,862.86
合计	43,402,486.39	39,352,562.03

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	273,134.67	309,881.27
教育费附加	119,314.14	142,661.28
地方教育费附加	89,740.81	95,107.55
房产税	59,409.12	59,409.12
土地使用税	1,260.00	1,260.00
车船使用税		750.00
印花税	18,387.08	17,730.19
合计	561,245.82	626,799.41

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,828,496.26	10,963,829.96
差旅费	1,246,546.97	1,195,349.98
业务推广费	1,076,930.14	434,425.22
会议费	467,179.10	233,063.58
业务招待费	558,861.25	412,576.50
房租物业费	63,290.60	417,695.98
快递费	22,158.76	27,884.02
折旧费	74,718.03	68,330.31
办公费	1,310.00	4,207.49
其他	24,184.67	35,808.42
合计	15,363,675.78	13,793,171.46

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,204,676.68	3,724,180.35
折旧与摊销	5,188,029.96	4,261,436.12
技术服务费	1,321,524.92	1,095,884.52
房屋租赁费	1,183,766.83	1,218,003.40
中介咨询费	951,290.88	790,743.48
差旅费	410,414.15	352,077.30
业务招待费	350,599.15	462,286.57
办公费	562,441.69	508,888.94
会员年费	278,726.34	289,357.48
物业管理费	178,655.42	223,902.38
网络信息费	53,724.99	36,815.82
其他	69,746.77	78,191.66
合计	15,753,597.78	13,041,768.02

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,067,536.86	11,478,738.73
社保	1,385,017.33	1,790,721.97
交通差旅费	715,006.70	688,710.51
折旧费	151,825.40	150,910.64
租赁费	291,672.01	372,274.89
文献资料费		95,000.00
服务费	3,600.00	18,867.92
委托开发费	1,312,604.00	
鉴定验收费	37,735.85	
会议费	1,863.11	
其他	1,113.00	3,237.23
合计	12,967,974.26	14,598,461.89

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,207.91	90,342.41
减：利息收入	37,854.01	27,481.41
汇兑损益		
手续费	22,976.48	22,824.38
合计	38,330.38	85,685.38

33、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	4,671,137.03	3,230,876.69	4,671,137.03
代扣个人所得税手续费返回	4,858.99		4,858.99
合计	4,675,996.02	3,230,876.69	4,675,996.02

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	4,667,758.28	3,230,876.69	与收益相关
加计扣除进项税	3,378.75		与收益相关
合计	4,671,137.03	3,230,876.69	

34、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,010,917.59	
购银行理财产品	341,057.65	390,921.24
合计	-669,859.94	390,921.24

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	276,181.70	
其他应收款坏账损失	-34,269.30	
合计	241,912.40	

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		185,194.59
合计		185,194.59

37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		
处置固定资产收益		-1,531.16
合计		-1,531.16

38、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,031,700.00	662,000.00	1,034,957.86
其他	267,928.00	5,008.06	264,670.14
合计	1,299,628.00	667,008.06	1,299,628.00

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
自主创新示范区财政奖励资金		500,000.00	与收益相关
科技发展基金		60,000.00	与收益相关
上海创新计划奖金		25,000.00	与收益相关
科技小巨人培育企业		75,000.00	与收益相关
北航优秀毕业企业		2,000.00	与收益相关
鼓励知识产权创造奖	15,000.00		与收益相关
科技创新奖励	135,900.00		与收益相关
小微企业技术交易奖励资金	102,200.00		与收益相关
重大科技专项奖励	200,000.00		与收益相关
省级技术转移示范机构奖励	100,000.00		与收益相关
知识产权奖励	6,000.00		与收益相关
科委技术交易扶持资金	41,600.00		与收益相关
科技创新委员会资助	431,000.00		与收益相关
合计	1,031,700.00	662,000.00	

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	60,000.00	60,000.00	
其他	198,368.82	40.16	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	258,368.82	60,040.16	

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	142,499.60	-67,653.12
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-752,848.95	-107,983.70
所得税费用	-610,349.35	-175,636.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,514,087.92
按适用税率计算的所得税费用	227,113.19
子公司适用不同税率的影响	-75,032.56
调整以前期间所得税的影响	420,672.19
归属于合营企业和联营企业的损益	151,637.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,048.87
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	61,206.31
加计扣除	-1,452,994.99
所得税费用	-610,349.35

41、终止经营净利润

如附注（八）4所述，本公司对子公司鸿业慧秩（上海）网络科技有限公司进行了工商登记注销，本公司将停止子公司鸿业慧秩（上海）网络科技有限公司业务。报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
减：成本及费用	21,627.83	-58,435.74
减：减值损失的计提及转回		
加：其他收益、资产处置收益、营业外收支净额	69,679.99	
二、来自于已终止经营业务的利润总额	48,052.16	-58,435.74
减：所得税费用		
三、终止经营净利润	48,052.16	-58,435.74
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	48,052.16	-58,435.74
四、来自于已终止经营业务的净利润总计	48,052.16	-58,435.74
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	48,052.16	-58,435.74

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下：

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-20,374.84	80,301.28
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额	-698,043.83	

42、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）24。

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	836,682.84	1,542,380.21
发行在外普通股的加权平均数	28,100,000.00	28,100,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0298	0.0549
其中：持续经营	0.0281	0.0570
终止经营	0.0017	-0.0021

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数

计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	28,100,000.00	28,100,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	28,100,000.00	28,100,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

44、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,854.01	27,481.41
营业外收入	1,031,700.00	662,000.00
保证金	72,000.00	
退货款	870,912.00	
合计	2,012,466.01	689,481.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	22,976.48	22,824.38
销售费用付现	3,128,994.63	2,761,011.19
管理费用付现	7,523,685.51	3,693,414.05
研发费用付现	999,459.60	1,178,090.55
往来款项		1,808,021.29
保证金	160,296.44	
职工备用金	425,331.10	

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	61,368.82	60,000.00
合计	12,322,112.58	9,523,361.46

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,124,437.27	1,134,449.43
加：资产减值准备	241,912.40	185,194.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	897,167.31	919,071.12
无形资产摊销	4,279,615.11	3,246,666.78
长期待摊费用摊销	232,325.82	638,918.17
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）	-	1,531.16
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）	1,010,917.59	
财务费用（收益以“－”号填列）	53,207.91	90,342.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-341,057.65	-390,921.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-752,848.95	-107,983.70
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）		-201,849.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,718,878.96	-4,989,659.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,415,834.89	-2,524,119.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,389,037.04	-1,998,359.67
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		

项目	本年金额	上期金额
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	36,640,832.76	33,686,375.83
减：现金的期初余额	47,954,186.59	39,177,425.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,313,353.83	-5,491,049.91

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	36,640,832.76	33,686,375.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,640,832.76	33,686,375.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	36,640,832.76	33,686,375.83
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		

(八) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无

2、 同一控制下企业合并

无

3、 处置子公司

无

4、 其他合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
福州鸿业融信信息科技有限公司	2019年3月21日	57,921.93	-42,078.14

本公司之控股子公司洛阳鸿业迪普信息技术有限公司于2019年3月21日，出资设立福州鸿业融信信息科技有限公司，注册地为福建省福州市福清市音西街道清宏路10号福清市互联网产业园（一期）3A楼A区-2单元，注册资本为人民币200万元，开始纳入合并范围。

（2）清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
鸿业慧秩（上海）网络科技有限公司	2019年4月23日

（九）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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京鸿业同行科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产及销售	100.00		100.00	设立
上海鸿业同行信息科技有限公司	上海	上海	软件研发、生产及销售	100.00		100.00	设立
洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	洛阳	洛阳	软件研发、生产及销售	43.00		43.00	设立
鸿业（深圳）信息技术服务有限公司	深圳	深圳	软件研发、生产及销售		51.00	51.00	设立
鸿业（广州）工程信息技术有限公司	广州	广州	软件研发、生产及销售		54.00	54.00	设立
深圳融思装配式建筑科技有限公司	深圳	深圳	软件研发、生产及销售		46.22	46.22	设立

北京斯帝慕信息技术有限公司	北京	北京	软件研发、生产及销售		39.00	39.00	设立
福州鸿业融信信息科技有限公司	福清市	福清市	软件研发、生产及销售		43.00	43.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	57%	57%	987,258.11		3,650,749.47
鸿业(深圳)信息技术服务有限公司	49%	49%	518,816.41		2,011,689.46
鸿业(广州)工程信息技术有限公司	46%	46%	148,267.81		791,056.25
深圳融思装配式建筑科技有限公司	53.78%	53.78%	5,087.44		88,269.55
北京斯帝慕信息技术有限公司	61%	61%	-347,690.84		-336,047.50
福州鸿业融信信息科技有限公司	57%	57%	-23,984.50		-23,984.50

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	鸿业(深圳)信息技术服务有限公司	鸿业(广州)工程信息技术有限公司	深圳融思装配式建筑科技有限公司	北京斯帝慕信息技术有限公司	福州鸿业融信信息科技有限公司
流动资产	6,112,329.40	5,827,733.25	2,629,946.90	417,279.04	2,084,333.70	49,664.38
非流动资产	489,441.91	178,756.77	24,984.57	13,161.84	68,711.98	8,279.35

资产合计	6,601,771.31	6,006,490.02	2,654,931.47	430,440.88	2,153,045.68	57,943.73
流动负债	196,947.66	1,860,201.31	1,043,830.93	248.32	2,463,615.35	21.80
非流动负债						
负债合计	196,947.66	1,860,201.31	1,043,830.93	248.32	2,463,615.35	21.80
营业收入	4,539,458.34	4,402,503.33	2,950,442.32	177,735.81	1,413,341.26	
净利润	1,732,031.78	1,058,809.01	322,321.33	9,459.73	-569,984.98	-42,078.14
综合收益总额	1,732,031.78	1,058,809.01	322,321.33	9,459.73	-569,984.98	-42,078.14
经营活动现金流量	-278,781.74	1,282,825.17	-16,025.08	2,575.84	312,646.94	-89,613.34

B、年初数/上年数上期数

项目	洛阳鸿业迪普 信息技术有限 公司	鸿业（深圳） 信息技术服务 有限公司	鸿业（广州） 工程信息技术 有限公司	深圳融思装 配式建筑科 技有限公司	北京斯帝慕 信息技术有 限公司
流动资产	4,482,618.76	3,821,322.43	2,461,883.29	307,495.36	2,458,053.48
非流动资产	415,158.36	190,309.20	9,805.68	15,717.96	43,788.91
资产合计	4,897,777.12	4,011,631.63	2,471,688.97	323,213.32	2,501,842.39
流动负债	224,985.25	924,151.93	1,182,909.76	148.16	2,242,427.08
非流动负债					
负债合计	224,985.25	924,151.93	1,182,909.76	148.16	2,242,427.08
营业收入	4,200,523.73	3,293,219.59			
净利润	2,124,555.17	-397,955.37			-34,649.45
综合收益总额	2,124,555.17	-397,955.37			-34,649.45
经营活动现金流量	-470,759.86	285,069.41			-19,562.89

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本公司最终控制方为王晓军先生，公司持股比例43.68%，担任公司董事长、总经理。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本公司的合营和联营企业

无。

4、 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王晓军	公司绝对控股股东、董事长、总经理
谷德性	公司股东、董事
余明	公司股东、董事会秘书
魏光远	公司股东、监事会主席
薛治纲	公司股东、董事
宋怡昆	公司股东、监事
高书克	公司股东、董事
洛阳金创工程设计有限公司	公司股东
北京博星证券投资顾问有限公司	公司股东
张萍	公司股东
北京顺鑫建设科技有限公司	公司股东
北京顺鑫建筑规划设计研究院有限公司	公司董事李树忠控制的其他企业
北京顺鑫鸿业信息技术服务有限公司	子公司北京鸿业参股投资企业
李树忠	公司董事
任斌年	公司董事
王刚	公司董事
罗晓杰	公司监事
郑维	财务总监
铸云（上海）信息科技有限公司	子公司上海鸿业参股投资企业

北京鸿业云建数据信息技术有限公司	子公司北京鸿业参股投资企业
广州市科帆电脑软件有限公司	子公司北京鸿业参股投资企业
洛阳鸿业优创信息科技有限公司	子公司北京鸿业参股投资企业

5、 关联方交易

（1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易 定价原则	本期发生额	上期发生额
北京鸿业云建数据 信息技术有限公司	接受劳务	技术服务	市场定价	1,100,000.00	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包

无

（3）关联租赁

无

（4）关联担保

无

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

6、 关联方应收应付款项余额

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京鸿业云建数 据信息技术有限 公司	应收账款	420,000.00	21,000.00	420,000.00	21,000.00
北京鸿业云建数 据信息技术有限 公司	预付账款	1,300,000.00		200,000.00	

洛阳金创工程设计有限公司	预付账款	1,600,000.00		1,600,000.00	
洛阳鸿业优创信息科技有限公司	预付账款			50,000.00	

7、 关联方承诺事项

无

(十一) 承诺及或有事项

无

(十二) 资产负债表日后事项

无

(十三) 其他重要事项

无

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—账龄组合	5,604,270.88	60.38	322,951.65	5.76	5,281,319.23
组合5-关联方组合	3,678,100.00	39.62			3,678,100.00
组合小计					
合计	9,282,370.88	100.00	322,951.65	3.48	8,959,419.23
种类	期初余额				

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	5,677,277.84	77.22	315,802.97	5.56	5,361,474.87
无风险组合	1,674,560.00	22.78			1,674,560.00
组合小计	7,351,837.84	100.00	315,802.97	4.30	7,036,034.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,351,837.84	100.00	315,802.97	4.30	7,036,034.87

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合1—账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5,083,215.24	254,160.77	5
1年至2年（含2年）	458,629.04	45,862.90	10
2年至3年（含3年）	41,426.60	12,427.98	30
3年至4年（含4年）	21,000.00	10,500.00	50
4年至5年（含5年）			80

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上			100
合计	5,604,270.88	322,951.65	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,156,496.28	257,824.81	5.00
1年至2年（含2年）	491,281.56	49,128.16	10.00
2年至3年（含3年）	29,500.00	8,850.00	30.00
3年至4年（含4年）			50.00
4年至5年（含5年）			80.00
5年以上			100.00
合计	5,677,277.84	315,802.97	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,148.68 元；

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
1	鸿业（深圳）信息技术服务有限公司	控股子公司	1,528,200.00	1 年以内	16.46	
2	上海鸿业同行信息科技有限公司	全资子公司	1,198,220.00	1 年以内	12.91	

3	鸿业（广州）工程信息技术有限公司	控股子公司	951,680.00	1 年以内	10.25	
4	中国市政工程中南设计研究总院有限公司	非关联方	370,000.00	1 年以内	3.99	18,500.00
5	长江勘测规划设计研究有限责任公司	非关联方	326,000.00	1 年以内	3.51	16,300.00
	合计		4,374,100.00		47.12	34,800.00

2、其他应收款

（1）按照款项性质分类列示

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联企业借款	8,500,000.00	7,000,000.00
备用金	30,000.00	
保证金	150,000.00	
代扣代缴社保	2,839.6	3,637.69
押金	7,200.00	8,400.00
应收退货款		870,912.00
小计	8,690,039.60	7,882,949.69
减：坏账准备	410.00	44,225.60
合计	8,689,629.60	7,838,724.09

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,689,039.60	7,877,749.69
1年至2年（含2年）	2,001,000.00	5,200.00
2年至3年（含3年）		
3年至4年（含4年）		
4年至5年（含5年）		

5年以上		
合计	8,690,039.60	7,882,949.69

(1) 坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失 (未发生信用减值—组合评估)	整个存续期信用损失 (未发生信用减值—单项评估)	整个存续期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	43,705.60			520.00	44,225.60
本期计提数	-43,395.60			-420.00	-43,815.60
期末余额	310.00			100.00	410.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	北京鸿业同行科技有限公司	全资子公司	单位借款	6,500,000.00	1 年以内	74.80	
1	北京鸿业同行科技有限公司	全资子公司	单位借款	2,000,000.00	1-2 年	23.02	
2	中招国际招标有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	1.73	
3	苏泉	非关联方	备用金	15,000.00	1 年以内	0.17	
4	高飞	非关联方	备用金	15,000.00	1 年以内	0.17	
5	金蓉	非关联方	押金	4,200.00	1 年以内	0.05	210.00
	合计			8,684,200.00		99.93	210.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,665,502.00		15,665,502.00	15,665,502.00		15,665,502.00
对联营、合营企业投资						
合计	15,665,502.00		15,665,502.00	15,665,502.00		15,665,502.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京鸿业同行科技有限公司	10,135,000.00			10,135,000.00		
上海鸿业同行信息科技有限公司	5,100,502.00			5,100,502.00		
洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	430,000.00			430,000.00		
合计	15,665,502.00			15,665,502.00		

4、营业收入和营业成本

1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,558,802.37	527,165.00	17,358,599.22	274,218.16
其他业务				
合计	13,558,802.37	527,165.00	17,358,599.22	274,218.16

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程规划软件	135,084.13	5,252.06	281,189.97	3,321.15
工程设计软件	13,294,407.89	516,885.37	16,838,197.46	198,876.77
信息管理软件	129,310.35	5,027.57	189,200.00	2,234.65

代理软件			50,011.79	69,785.59
合计	13,558,802.37	527,165.00	17,358,599.22	274,218.16

(3) 主营业务收入（分地区）列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
东北地区	10,188.68	
华北地区	391,668.90	573,015.51
华东地区	3,044,938.29	2,502,847.52
华中地区	2,274,393.83	3,864,883.31
华南地区	2,836,892.61	5,900,978.59
西南地区	3,193,435.70	3,665,334.31
西北地区	1,807,284.36	851,539.98
合计	13,558,802.37	17,358,599.22

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品所产生的投资收益	341,057.65	390,921.24
合计	341,057.65	390,921.24

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司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	1,031,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	本期发生额	说明
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-1,164,273.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
理财收益	341,057.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,559.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	218,043.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	176,983.72	
少数股东损益的影响数	265,734.15	
合计	-224,674.80	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	0.72	0.0298	0.0298
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.0378	0.0378

十六、财务报表的批准

本财务报表及财务报表的附注业经董事会批准报出

洛阳鸿业信息科技股份有限公司

