

证券代码：832367

证券简称：慧图科技

主办券商：国信证券

公告编号：2019-041



慧图科技
Huitu Technology

慧图科技

NEEQ : 832367

北京慧图科技股份有限公司

Beijing Huitu Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 4 月，公司取得“北京市住房和城乡建设委员会颁发的电子与智能化工程专业承包二级资质”。

2019 年 5 月，公司农业灌溉机井智能管理平台获得“2019 中国政府信息化方案案例创新奖”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、慧图科技	指	北京慧图科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	公司股东大会、董事会、监事会
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人廖华轩、主管会计工作负责人 蒋学福及会计机构负责人（会计主管人员）蒋学福保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京慧图科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huitu Technology Co., Ltd
证券简称	慧图科技
证券代码	832367
法定代表人	廖华轩
办公地址	北京市海淀区西三环北路 91 号 7 号楼二层 B01 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐珊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-68985858
传真	010-88515780
电子邮箱	ts@huitu.com.cn
公司网址	http://www.huitu.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 91 号 7 号楼二层 B01 室 100048
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	2000-03-14
挂牌时间	2015-04-22
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-651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	软件产品和硬件产品两大类，软件产品主要包括智慧水利、河（湖）长制、智能灌溉、现代化灌区等产品及移动互联等辅助管理产品；硬件产品为智能数据采集终端。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	113,475,981
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	LINBIN、崔静、廖华轩为公司共同实际控制人

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	911101087187876908	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 91 号 7 号楼二层 B01 室	否
注册资本（元）	113,475,981	是
注册资本与总股本一致		

注：2018 年 12 月 9 日，公司 2018 年第七次临时股东大会审议通过《股票发行方案》，发行 8,200,000 股及支付现金购买资产。本次发行认购方已于 2018 年 12 月 13 日完成认购认缴，公司于 2019 年 1 月 16 日取得全国中小企业股份转让系统关于公司股票发行股份登记的函（[2019] 157 号）。2019 年 2 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成新增股份登记。公司于报告期内办理完毕工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。此次工商变更后，公司注册资本增加至 113,475,981 元。

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	120,076,080.43	75,402,775.38	59.25%
毛利率%	42.19%	45.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,179,764.89	-12,346,341.82	109.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	847,284.64	-12,619,049.89	106.71%
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）	0.33%	-4.44%	-
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）	0.24%	-4.54%	-
基本每股收益	0.01	-0.12	108.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	588,332,630.27	517,129,628.90	13.77%
负债总计	218,508,655.03	147,351,140.16	48.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	356,011,368.33	354,831,603.44	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	3.13	0.32%
资产负债率%（母公司）	32.37%	25.63%	-
资产负债率%（合并）	37.14%	28.49%	-
流动比率	2.14	2.71	-
利息保障倍数	3.14	78.66	-

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	-64,130,004.02	-95,402,814.71	32.78%
应收账款周转率	0.42	0.4	-
存货周转率	1.02	1.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.77%	-4.37%	-

营业收入增长率%	59.25%	9.04%	-
净利润增长率%	109.56%	-538.25%	-

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	113,475,981	105,275,981	7.79%
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
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	318,356.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	77,969.87
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,173.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	391,153.24
所得税影响数	58,672.99

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	332,480.25

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于智慧水利行业中现代化灌区、智能节水灌溉、农村人饮安全、河（湖）长制、水库安全、水及早灾害防御、水资源管理、山洪灾害等相关业务领域的软件研发与销售、系统集成、以及与其配套的技术服务。公司依托云应用、大数据、物联网、人工智能专注于为水行业客户提供透彻感知、全面物联、整合共享、智能应用等智慧水利服务。

1、经营模式

随着云计算、大数据、物联网、人工智能等新一代数字化技术及其产业化应用已经逐步成熟，公司大力发展“移动互联网+智慧水利”，业务领域已涵盖现代化灌区、智能节水灌溉、农村人饮安全、河（湖）长制、水库安全、水及早灾害防御、水资源管理、山洪灾害等。公司在经过多年市场积淀的基础上，在人工智能、物联网等新一代数字化技术及其产业化应用水行业深度融合的实践及前景下，利用云应用模式，使得所有的客户应用能够在云端（公有云、私有云）部署并在云端向用户提供全面智慧化服务。

2、研发模式

公司通过自主研发，拥有多个具有自主知识产权的软、硬件产品，特别是在智能节水灌溉、农村人饮安全、河（湖）长制、水库安全、水及早灾害防御、水资源管理、山洪灾害预警等领域，公司经过多年的积累和沉淀，这些领域的技术已经处于行业内领先地位，在这些领域公司已经具有成熟的产品体系（智能灌溉产品体系、农村人饮安全产品体系、河（湖）长制产品体系、水及早灾害防御产品体系、水资源监测产品体系、山洪灾害监测预警产品体系）。

随着移动互联网技术的日渐成熟，公司已研发出山洪灾害预警、水及早灾害防御、水资源管理、农村人饮安全、河（湖）长制、智能灌溉等业务领域的移动互联产品，已实现“移动互联网+智慧水利”模式。公司在成熟的业务体系中，研发前端检测、采集控制等物联网设备，构建完备的“水物联网产业体系”。此外，公司在水利云应用、水利大数据分析的项目应用方面取得较大进展。

公司获取项目，软件项目部根据销售部提供所有相关资料及立项任务书完成立项任务，然后软件项目部依据公司项目开发流程及标准规范（符合质量体系认证）进行需求分析、项目设计开发、单元及集成测试，项目通过测试后进行安装调试、试运行，最终项目验收合格后进入质保期维护，项目质保维护结束后项目周期结束。

3、销售模式

公司的产品销售主要通过招投标的方式实现。政府水利相关职能部门是公司的重点及主要客户，通常采用招投标方式采购其所需的产品和服务。公司为客户提供专业化、全面信息化的整体解决方案。

由于公司客户分布在全国各地，所以本地化的、贴身的服务会更有竞争力。因此，公司在全国十几个省都设立了分支机构或派驻销售人员常驻当地以更好满足客户需要。

4、服务模式

公司所提供的服务分为两类，一类是售后服务，一类是软件开发定制服务。

产品售后服务是指公司软件产品销售给客户后，提供的技术支持服务、测试服务、产品维护及升级更新服务。软件开发定制服务是指公司在产品销售过程中，如果用户对公司所提供的软件产品提出特定的功能需求或模块，公司会为满足其上述需求而进行定制化开发。

5、采购模式

公司的采购工作由采购部集中统一采购，一般是按项目的需求下单采购，设备采购过程主要在中标签订合同后，以合同签订的采购清单为主，主要采购产品参考依据招标文件的设备技术要求和投标文件的产品型号。

对产品市场价格波动性较小、质量和售后服务有长期保障、价格体系对公司有较大优势的设备产品，公司根据项目需求，向供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间、将指定的产品、指定的数量送到指定的地点；对一些配件类产品采用电子采购模式，简化手续，减少采购时间，降低采购成本。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 120,076,080.43 元，同比增长 59.25%；实现净利润 1,179,764.89 元，同比增长 109.56%；本期末公司总资产为 588,332,630.27 元，比上年末增长 13.77%，净资产达到 356,011,368.33 元，比上年末增长 0.33%；报告期内经营活动现金流入为 144,360,593.84 元，同比增长 118.42%；经营活动产生的现金流量净额为-64,130,004.02，同比增长 32.78%。

报告期内营业收入较上年同期增长的主要因素如下：加大营销力度，在新疆、宁夏等地取得较大突破，公司重点拓展“高效节水”、“智能灌溉”、“农村人饮”等业务并大幅增长，报告期内合同订单较上年大幅增加。

报告期内净利润较上年同期增长的主要因素如下：报告期内营业收入较上年同期大幅增长，同时公司合理有效控制费用支出。

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长的主要因素如下：加大项目款项回收力度，

合理控制费用支出，加强公司付款管理。

三、 风险与价值

（一）市场竞争风险

水利信息化行业市场巨大，公司在山洪灾害、防汛抗旱、水资源监测、智能灌溉、农村人饮安全等细分市场有一定的竞争优势。但由于水利信息化市场竞争激烈，公司占整个市场的绝对份额较小，存在一定的市场竞争压力。

管理措施：公司一方面持续加大研发投入、加强研发力度，技术上不断创新并突破；始终坚持以客户需求为导向，向客户提供高品质、高性能的产品；另一方面整合公司内外部的资源与力量，巩固现有的市场，努力开拓新的渠道及市场。

（二）税收优惠政策变动风险

2017年8月10日，公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局重新认定为高新技术企业，有效期3年，公司已取得证书标号为GR201711000950的《高新技术企业证书》。公司2017年、2018年、2019年减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

管理措施：公司严格执行并符合国家相关政策。

（三）应收账款坏账风险

报告期末公司应收账款为288,595,150.41元，占总资产的比例为49.05%。金额较大的应收账款将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定压力。尽管公司应收账款的主要客户均为政府水利相关职能部门，信用较好，资金回收有保障，但若催收不力或主要客户财务状况出现恶化，公司将面临坏账风险。

管理措施：公司严格执行内部相关管理措施，措施如下：

（1）加强企业内部对应收账款的管理

当企业发生应收账款后，需要在企业内部进行合理的应收账款管理工作。企业配置专门的人员对应收账款进行跟踪和监控，保证每笔应收账款的合理性，保证账实相符，及时反馈以及采取有效地应对措施；加强对销售人员的激励措施，将应收账款回款与销售人员的薪资挂钩，促使销售人员考虑到应收账款可能带来的风险，及时让应收账款回笼。

（2）严格执行公司信用政策

公司现在执行的信用政策为：①对于一般的大型企事业单位或各级政府水利部门，公司实行的信用

期一般为 6 个月。②对于长期合作、信誉良好的客户，公司会依据实际情况适当延长收款期至 9-12 个月。③不提供现金折扣。

（3）建立明确的催款制度

在应收账款的时效期内，可以通过合理的方式提醒并催促客户偿还公司款项。在有必要的情况下，可以采取法律的措施应对恶意拖欠款、拒付款项的行为。首先公司认真审查双方合同，在确认对方违约的情况下，更要审查公司自身应履行的义务的情况落实并及时补救，其次通过有效的法律手段，既做到尊重对方，更能做到合理施压。

（四）市场化程度提高导致的行业竞争加剧的风险

相比于电力、金融等相对成熟并市场化程度较高的行业，水利信息化领域市场化程度还处于较低水平。近年来，随着政府逐年加大水利领域的投资建设力度，水利信息化市场规模不断扩大的同时也加速了市场化程度的提高。市场化程度的提高将可能导致公司面临行业竞争加剧的风险。

管理措施：提高把握市场的发展方向的敏锐度及准确度，合理运用有效的资源，树立良好的品牌形象，在行业领域内保持前瞻性。

（五）水利信息化行业政策变化的风险

水利信息化行业受国家宏观调控影响较大，与国家政策关联性比较强。水利信息化行业属于国家鼓励发展的行业，预计在较长时间内，政策方面将会继续大力推进水利信息化业的发展，为水利信息化行业提供良好的外部环境。但未来若相关政策发生变化，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化，将会影响公司的经营业绩，因此公司需要面对政策不确定性带来的经营性风险。

管理措施：公司已承接并完成了大量水利信息化领域的项目，具有较强的行业政策预判以及应急处理能力，而且这种能力的不断加强也极大的降低了政策不确定性给公司经营带来的风险。此外，公司在专注原有水利信息化核心产品领域的同时也在水利相关行业及细分行业邻域延伸及做战略布局，也从另一个方面降低了单一领域政策不确定性给公司经营带来的风险。

（六）人员流动风险

水利信息化行业属于知识密集型行业，在人力资源管理方面面临人员流动大、知识结构更新快等问题。如果不能保证核心技术人员及骨干技术人员的稳定，那么会出现人才结构失衡的情况，公司的经营将会受到较大的不利影响。

管理措施：为保证公司技术人才的稳定性，公司制定了较为合理的员工薪酬方案、绩效考核与激励制度。此外，公司制定人才培养计划，进行人才梯队建设，积极储备高素质人才，降低公司重要岗位人

才流失导致的风险。

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

公司坚持以人为本，重视人才培养，积极创造就业机会，实现公司的社会价值。

公司积极开展社会公益慈善活动，公司充分利用自身影响力，积极的回馈社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
廖华轩、杨春玲	责任保证	15,000,000	已事前及时履行	2019年4月15日	2019-012
卢林、王佩芳、张永正	武汉盛科达科技有限公司租赁坐落于武汉市东湖新技术开发区光谷大道112号当代国际花园总部基地15、20号楼及地下室4层01号、02号房屋作为盛科达办公使用，租赁期限为一年，自签订合同之日起	480,000	已事前及时履行	2019年4月15日	2019-014

	算。武汉市东湖新技术开发区光谷大道112号当代国际花园总部基地15、20号楼及地下室4层01号、02号房屋的权利人为卢林、王佩芳、张永正，该房屋的权利按份共有：卢林70%，王佩芳25%，张永正5%。				
王硕、梁瑜	责任保证、抵押保证	5,000,000	已事前及时履行	2019年4月15日	2019-013

2019年4月30日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股东廖华轩及其配偶杨春玲为公司向中国交通银行股份有限公司北京西三环支行申请授信提供最高额责任保证的议案》，公司拟向交通银行股份有限公司北京西三环支行申请最高1,500万的授信。用于委托支付公司货款，授信期限为一年。公司股东廖华轩及其配偶杨春玲承担连带保证责任，保证期间自合同签订之日起1年（具体保证期限以与银行签订的协议为准）。

2019年4月30日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于控股子公司武汉盛科达科技有限公司租赁坐落于武汉市东湖新技术开发区光谷大道112号当代国际花园总部基地15、20号楼及地下室4层01号房屋作为武汉盛科达科技有限公司办公使用的议案》；卢林、王佩芳、张永正为武汉盛科达科技有限公司（以下简称“盛科达”）关联方，盛科达拟租赁坐落于武汉市东湖新技术开发区光谷大道112号当代国际花园总部基地15、20号楼及地下室4层01号、02号房屋作为盛科达办公使用，租赁期限为一年，自签订合同之日起算。武汉市东湖新技术开发区光谷大道112号当代国际花园总部基地15、20号楼及地下室4层01号、02号房屋的权利人为卢林、王佩芳、张永正，该房屋的权利按份共有：卢林70%，王佩芳25%，张永正5%。

2019年4月30日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于子公司王硕及其配偶梁瑜为子公司向中国工商银行贺兰支行申请授信提供最高额责任保证、最高额抵押的议案》，公司子公司向中国工商银行贺兰支行申请500万的授信，授信期限为一年。王硕及其配偶梁瑜承担、最高额抵押，保证期间自合同签订之日起3年（具体期限以王硕及其配偶梁瑜与银行签订的协议为准）。

应收、应付款项

具体详见“第八节 财务报表附注”的“二、报表项目注释”的“七、关联方及关联交易”的“(六) 关联方应收应付款项”

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易未对公司经营产生不利影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类	协议签署	临时公	交易	交易/投	标的金额	交易/投	对价金	是否	是否
-----	------	-----	----	------	------	------	-----	----	----

型	时间	告披露 时间	对方	资/合并 标的		资/合并 对价	额	构成 关联 交易	构成 重大 资产 重组
对外投 资	2018/12/13	2019/1/3	-	吴忠市 禹通水 务有限 责任公 司 13.8% 股权	16,260,000	现金	吴忠市 禹通水 务有限 责任公 司 13.8% 股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司实际经营管理的需要，增强公司未来的盈利能力，对公司未来发展具有重要意义。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 时间	承诺 结束 时间	承诺 来源	承诺 类型	承诺具体内容	承诺 履行 情况
实际控 制人或控 股股东	2015/4/22	-	挂牌	限售 承诺	挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	正在 履行 中
董监高	2015/4/22	-	挂牌	限售 承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份	正在 履行 中
实际控 制人或控 股股东	2015/4/22	-	挂牌	同业 竞争 承诺	避免同业竞争	正在 履行 中
董监高	2015/4/22	-	挂牌	同业 竞争 承诺	避免同业竞争	正在 履行 中
实际控 制人或控 股股东	2015/4/22	-	挂牌	关联 交易 承诺	规范和减少关联交易	正在 履行 中
董监高	2015/4/22	-	挂牌	关联 交易 承诺	规范和减少关联交易	正在 履行 中
实际控 制人或控 股股东	2016/9/13	-	发行	募集 资金 使用 承诺	杜绝违规使用募集资金	正在 履行 中

董监高	2016/9/13	-	发行	募 集 资 金 使 用 承 诺	杜绝违规使用募集资金	正 在 履 行 中
-----	-----------	---	----	--------------------------------------	------------	-----------------------

承诺事项详细情况：

报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

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	77,989,095	74.08%	0	77,989,095	68.73%
	其中：控股股东、实际控制人	31,460,566	29.88%	0	31,460,566	27.72%
	董事、监事、高管	1,692,593	1.6%	0	1,692,593	1.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,286,886	25.92%	8,200,000	35,486,886	31.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,496,634	14.72%	0	15,496,634	13.67%
	董事、监事、高管	5,077,781	4.82%	0	5,077,781	4.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		105,275,981	-	8,200,000	113,475,981	-
普通股股东人数		56				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京智慧宏图企业管理咨询咨询有限公司	27,085,931	0	27,085,931	23.87%	0	27,085,931
2	红塔创新投资股份有限公司	13,847,709	0	13,847,709	12.20%	0	13,847,709
3	崔静	11,760,909	0	11,760,909	10.36%	8,820,682	2,940,227
4	北京水青木华智富投资中心（有限合伙）	10,250,000	0	10,250,000	9.03%	0	10,250,000
5	廖华轩	8,901,269	0	8,901,269	7.84%	6,675,952	2,225,317
合计		71,845,818	0	71,845,818	63.3%	15,496,634	56,349,184

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京水青木华智富投资中心（有限合伙）的有限合伙人为北京慧图科技股份有限公司的管理人员、员工共计 29 名自然人，其中廖华轩、崔静均为北京水青木华智富投资中心（有限合伙）的有

限合伙人，出资比例分别为：17.44%、29.07%；普通合伙人为公司股东北京智慧宏图企业管理咨询有限公司。

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

公司不存在能够支配公司股东会表决权超过 50%或对公司股东会决议产生重大影响的单一股东，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

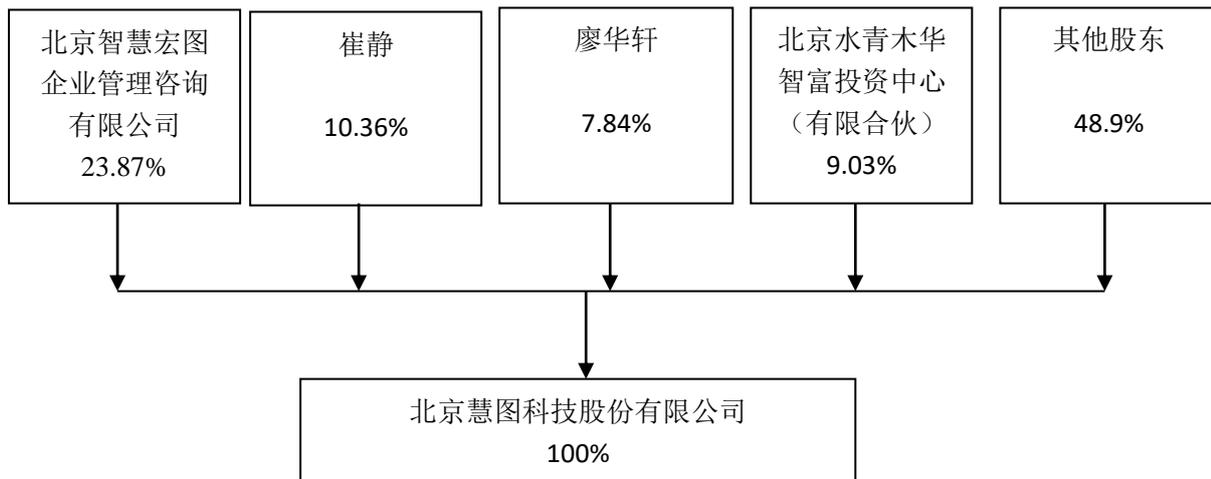
截止报告期末，LINBIN、崔静、廖华轩 3 人直接、间接控制公司的股权比例合计为 50.41%，且分别担任公司的董事长、董事、总经理，履行着公司的实际经营管理权，2012 年 12 月，三人共同签署了《一致行动人协议》。因此，LINBIN、崔静、廖华轩 3 人为公司的共同实际控制人。

LINBIN，男，1965 年出生，加拿大国籍，有境外永久居留权，毕业于加拿大多伦多大学电机工程系，研究生学历，硕士学位。LINBIN 先生于 1989 年至 1995 年任加拿大 Nortel 通讯公司高级软件工程师，1996 年至 1998 年任 Compaq 电脑公司技术管理员，1998 年至 1999 年任 UT 斯达康有限公司智能业务事业部管理员；2000 年至 2005 年任北京林克海德科技有限公司总经理，2006 年至 2013 年任首安工业消防有限公司总经理；2012 年至今任本公司董事长。

崔静，女，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学光华管理学院工商管理专业，研究生学历，硕士学位。崔静女士于 1992 年至 1995 年于北京京门房地产公司任职，1995 年至 1999 年任北京万通房地产公司投资策划部经理，1999 年至 2000 年任海问投资咨询公司项目经理，2000 年至今任本公司董事、副总经理。

廖华轩，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经大学经济学专业，本科学历，学士学位。廖华轩先生于 1985 年至 1999 年历任中华人民共和国司法部监狱管理局财务处主任科员、副处长，1999 年至 2005 年任用友软件股份有限公司研发中心应用专家、大客户部副总经理，军工能源业务部总经理，2005 年至 2006 年任景华天创（北京）咨询有限公司常务副总经理，2006 年至 2007 年任北京海博优能技术服务有限公司总经理，2007 年至今任本公司董事、总经理。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



LINBIN 持有北京智慧宏图企业管理咨询有限公司的股权比例为 97.08%
报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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
LINBIN	董事长	男	1965年3月	硕士研究生	2017年9月18日至2020年9月17日	是
崔静	董事、副总经理	女	1969年7月	硕士研究生	2017年9月18日至2020年9月17日	是
廖华轩	董事、总经理	男	1962年2月	本科	2017年9月18日至2020年9月17日	是
来印京	董事	男	1971年11月	硕士研究生	2017年9月18日至2020年9月17日	否
杜超	董事	男	1978年11月	硕士研究生	2017年9月18日至2020年9月17日	是
祖建华	监事会主席	男	1964年4月	硕士研究生	2017年9月18日至2020年9月17日	是
张喜达	监事	男	1987年9月	硕士研究生	2018年5月23日至2020年9月17日	是
赵敏	监事	女	1978年3月	本科	2017年9月18日至2020年9月17日	是
王顺长	副总经理	男	1950年4月	本科	2017年9月18日至2020年9月17日	是
李冰	副总经理	男	1979年7月	本科	2017年9月18日至2020年9月17日	是
唐珊	副总经理、董事会秘书	女	1973年2月	本科	2017年9月18日至2020年9月17日	是
任志华	副总经理	男	1977年8月	本科	2017年9月18日至2020年9月17日	是
蒋学福	财务总监	男	1972年5月	本科	2018年5月23日至2020年9月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

LINBIN、崔静、廖华轩三人共同签署了《一致行动人协议》，三人为公司的共同实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事及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
LINBIN	董事长	26,295,022	0	26,295,022	23.17%	0
崔静	董事、副总经理	11,760,909	0	11,760,909	10.36%	0
廖华轩	董事、总经理	8,901,269	0	8,901,269	7.84%	0
来印京	董事	0	0	0	0%	0
杜超	董事	5,563,510	0	5,563,510	4.90%	0
祖建华	监事会主席	0	0	0	0%	0
张喜达	监事	0	0	0	0%	0
赵敏	监事	0	0	0	0%	0
王顺长	副总经理	1,206,864	0	1,206,864	1.06%	0
李冰	副总经理	0	0	0	0%	0
唐珊	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
任志华	副总经理	0	0	0	0%	0
蒋学福	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	53,727,574	0	53,727,574	47.33%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	32
销售人员	62	63
技术人员	282	277
财务人员	20	19
员工总计	400	391

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	33	33
本科	228	222
专科	123	120
专科以下	15	15
员工总计	400	391

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进

公司重视优秀人才的引进，重点引进本科及以上学历的人员。

2、培训情况

公司重视员工的培养，制定了详细培训计划，开展形式多样的员工培训，包括新员工入职培训、研发管理培训、项目管理培训，提高员工素质，提升工作效率。

3、薪酬福利政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司依法为员工提供了多项福利保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	18,438,536.29	74,972,817.57
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		288,595,150.41	221,390,786.19
其中：应收票据	五（二）		658,449.59
应收账款	五（三）	288,595,150.41	220,732,336.60
应收款项融资			
预付款项	五（四）	43,937,971.48	17,100,084.75
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（五）	28,560,190.58	19,749,675.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	86,947,274.39	49,505,301.39
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（七）	748,486.61	16,816,716.14
流动资产合计		467,227,609.76	399,535,381.28
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	五（八）	3,450,000.00	0
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（九）	3,415,221.17	3,466,696.32
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	1,956,564.60	2,468,753.12
开发支出			
商誉	五（十一）	105,938,349.52	105,938,349.52
长期待摊费用	五（十二）	143,333.44	215,000.08
递延所得税资产	五（十三）	6,201,551.78	5,505,448.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,105,020.51	117,594,247.62
资产总计		588,332,630.27	517,129,628.90
流动负债：			
短期借款	五（十四）	24,500,000.00	16,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	76,538,219.32	49,846,641.09
其中：应付票据			
应付账款	五（十五）	76,538,219.32	49,846,641.09
预收款项	五（十六）	47,957,317.14	22,819,552.99
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（十七）	7,085,214.94	7,991,485.56
应交税费	五（十八）	35,073,371.44	34,260,817.08
其他应付款	五（十九）	27,354,532.19	15,932,643.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		218,508,655.03	147,351,140.16
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		218,508,655.03	147,351,140.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	113,475,981.00	113,475,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	149,589,536.72	149,589,536.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	8,903,501.80	8,239,556.81
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	84,042,348.81	83,526,528.91
归属于母公司所有者权益合计		356,011,368.33	354,831,603.44
少数股东权益		13,812,606.91	14,946,885.30
所有者权益合计		369,823,975.24	369,778,488.74
负债和所有者权益总计		588,332,630.27	517,129,628.90

法定代表人：廖华轩

主管会计工作负责人：蒋学福

会计机构负责人：蒋学福

（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		14,295,380.52	66,654,681.57

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	十二（一）		575,749.59
应收账款	十二（二）	224,377,498.51	164,316,823.02
应收款项融资			
预付款项		40,468,368.14	13,488,884.55
其他应收款	十二（三）	25,431,241.18	14,352,825.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,993,482.02	32,975,672.73
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			16,000,000.00
流动资产合计		357,565,970.37	308,364,637.05
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	十二（四）	124,600,000	121,150,000
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		2,727,560.94	2,644,625.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		621,957.88	798,980.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,751,028.58	3,947,240.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,700,547.40	128,540,845.85
资产总计		490,266,517.77	436,905,482.90
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		61,264,874.73	43,835,830.12
预收款项		28,933,586.99	18,969,496.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,453,330.81	4,272,345.73
应交税费		26,203,192.91	20,426,072.21
其他应付款		17,846,874.09	14,476,529.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		158,701,859.53	111,980,274.59
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		158,701,859.53	111,980,274.59
所有者权益：			
股本		113,475,981.00	113,475,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,589,536.72	149,589,536.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,903,501.80	8,239,556.81
一般风险准备			

未分配利润		59,595,638.72	53,620,133.78
所有者权益合计		331,564,658.24	324,925,208.31
负债和所有者权益合计		490,266,517.77	436,905,482.90

法定代表人：廖华轩

主管会计工作负责人：蒋学福

会计机构负责人：蒋学福

(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（二十四）	120,076,080.43	75,402,775.38
其中：营业收入	五（二十四）	120,076,080.43	75,402,775.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,369,962.89	86,989,609.6
其中：营业成本	五（二十四）	69,414,470.83	41,130,148.21
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（二十五）	1,316,503.84	467,501.09
销售费用	五（二十六）	14,428,789.54	15,380,948.55
管理费用	五（二十七）	18,087,033.01	12,948,646.73
研发费用	五（二十八）	10,036,918.04	11,791,226.74
财务费用	五（二十九）	448,804.95	141,562.25
其中：利息费用		511,682.61	153,941.65
利息收入		128,145.44	105,457.75
信用减值损失	五（三十二）	5,637,442.68	
资产减值损失	五（三十三）		5,129,576.03
加：其他收益	五（三十）	318,356.81	287,084.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	77,969.87	190,107.79
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）		1,102,444.22	-11,109,642.23

加：营业外收入	五（三十四）	104,993.46	1.69
减：营业外支出	五（三十五）	110,166.90	37,154.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,097,270.78	-11,146,795.32
减：所得税费用	五（三十六）	1,051,784.28	-243,081.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,486.50	-10,903,714.15
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）		45,486.50	-10,903,714.15
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		-1,134,278.39	1,442,627.67
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,179,764.89	-12,346,341.82
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		45,486.50	-10,903,714.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,179,764.89	-12,346,341.82
归属于少数股东的综合收益总额		-1,134,278.39	1,442,627.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.12

法定代表人：廖华轩

主管会计工作负责人：蒋学福

会计机构负责人：蒋学福

(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	十二（五）	111,570,075.70	52,526,132.28
减：营业成本	十二（五）	70,632,099.45	30,631,642.99
税金及附加		1,262,917.38	403,693.87
销售费用		9,513,948.92	8,154,101.70
管理费用		10,936,998.57	7,366,111.52
研发费用		6,378,411.24	8,040,876.36
财务费用		312,671.60	141,380.52
其中：利息费用		387,874.97	242,549.55
利息收入		122,232.49	101,169.03
加：其他收益		318,356.81	185,582.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（六）	77,969.87	190,107.79
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）		-5,441,637.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,052,464.91
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）		7,487,718.18	-5,888,449.61
加：营业外收入		62,900.65	
减：营业外支出		60,035.52	36,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,490,583.31	-5,924,449.61
减：所得税费用		851,133.38	-553,172.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,639,449.93	-5,371,276.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,639,449.93	-5,371,276.70
（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		6,639,449.93	-5,371,276.70
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：廖华轩

主管会计工作负责人：蒋学福

会计机构负责人：蒋学福

（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		94,160,603.52	38,551,123.10
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		169,251.58	121,466.09
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	50,030,738.74	27,421,380.16
经营活动现金流入小计		144,360,593.84	66,093,969.35
购买商品、接受劳务支付的现金		106,100,451.43	68,770,994.41
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		31,586,923.3	28,268,487.63
支付的各项税费		10,050,315.56	15,001,265.78
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	60,752,907.57	49,456,036.24
经营活动现金流出小计		208,490,597.86	161,496,784.06
经营活动产生的现金流量净额		-64,130,004.02	-95,402,814.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	60,498,949.05
取得投资收益收到的现金		77,969.87	191,158.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,657.02
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		16,077,969.87	60,701,764.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,409.97	463,741.78
投资支付的现金		3,450,000.00	60,500,000.00
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		3,563,409.97	60,963,741.78
投资活动产生的现金流量净额		12,514,559.90	-261,976.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			245,000.00
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		18,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	5,245,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,687.47	153,941.65
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（三十七）	5,400,000.00	
筹资活动现金流出小计		15,858,687.47	153,941.65
筹资活动产生的现金流量净额		2,141,312.53	5,091,058.35
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		-49,474,131.59	-90,573,733.33
加：期初现金及现金等价物余额		57,299,443.04	119,030,056.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,825,311.45	28,456,322.99

法定代表人：廖华轩

主管会计工作负责人：蒋学福

会计机构负责人：蒋学福

(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		71,605,515.92	21,827,560.86
收到的税费返还		102,669.90	20,883.69
收到其他与经营活动有关的现金		39,996,493.68	21,687,593.73
经营活动现金流入小计		111,704,679.50	43,536,038.28
购买商品、接受劳务支付的现金		104,907,100.84	63,923,595.03
支付给职工以及为职工支付的现金		15,644,329.51	19,390,752.31
支付的各项税费		5,720,379.83	11,541,695.57
支付其他与经营活动有关的现金		47,484,970.74	30,091,852.01
经营活动现金流出小计		173,756,780.92	124,947,894.92
经营活动产生的现金流量净额		-62,052,101.42	-81,411,856.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	61,645,251.45
取得投资收益收到的现金		77,969.87	191,158.74
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		16,077,969.87	61,836,410.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,145.00	459,942.85
投资支付的现金		3,450,000.00	61,000,000.00
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		3,537,145.00	61,459,942.85
投资活动产生的现金流量净额		12,540,824.87	376,467.34
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		15,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,874.97	153,941.65
支付其他与筹资活动有关的现金		5,400,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,787,874.97	153,941.65
筹资活动产生的现金流量净额		4,212,125.03	4,846,058.35
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		-45,299,151.52	-76,189,330.95
加：期初现金及现金等价物余额		48,981,307.04	104,091,922.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,682,155.52	27,902,591.47

法定代表人：廖华轩

主管会计工作负责人：蒋学福

会计机构负责人：蒋学福

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财务报表格式调整的会计政策，财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业按此格式编报2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

金融工具的会计政策，根据财政部于2017年3月31日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第22号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7号）、《关于印发修订〈企业会计准则第23号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8号）、《关于印发修订〈企业会计准则第24号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9号）及2017年5月2日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行上述准则。

二、 报表项目注释

北京慧图科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京慧图科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2000 年 3 月 14 日成立。公司的企业法人统一信用代码: 911101087187876908。公司于 2015 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 113,475,981.00 股, 注册资本为 113,475,981.00 元, 注册地: 北京市海淀区西三环北路 91 号 7 号楼二层 B01 室。本公司主要经营范围为: 技术开发、技术转让、技术培训、技术服务、技术咨询; 计算机软件开发; 承接计算机网络工程; 销售计算机软硬件及外围设备; 基础软件服务; 应用软件服务; 计算机系统服务; 数据处理; 销售计算机、软件及辅助设备、通用设备、专用设备、电子产品、机械设备、通讯设备、仪器仪表及文化、办公用机械、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、五金、交电、文化用品; 生产水文仪器及岩土工程仪器。

本公司的共同实际控制人为 LINBIN、廖华轩、崔静。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 08 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019-06-30 止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
武汉慧图科技有限公司
武汉盛科达科技有限公司
北京优力科恩科技发展有限公司
河北燕禹智联科技有限公司
德清慧图信息技术有限公司
杭州览千信息科技有限公司
宁夏铂泽科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无对持续经营能力产生重大疑虑的事项

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（八）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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)

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(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。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	40.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

提示：以上示例是假设公司采用账龄作为类似信用风险特征对应收账款进行组合，仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。此外，对于包含重大融资成分

的应收账款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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：本公司将单笔余额超过 200 万元(含)的应收账款、单笔余额超过 50 万元(含) 的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司本年度无单项计提坏账准备的应收款项。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：本公司本年度无单项计提坏账准备的应收款项。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（提示：或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据	项目
软件及软件著作权	5 年	直线法	软件及软件著作权

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

提示:依据企业提存计划的实际情况确定企业应当披露“企业年金缴费(补充养老保险)”还是“企业年金”。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

(二十二) 收入

披露要求：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

以下示例仅供参考。

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 会计处理

披露要求：披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（提示：企业也可以采用以下方法进行会计处理，若选择采用以下方法，应将本段改为以下内容，此外，两种方法应当一致运用，不得随意变更：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，公司首次执行新金融工具准则不影响执行当年年初财务报表相关项目。

(2) 公司按照财政部于 2019 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司已执行新金融准则但尚未执行新收入准则和新租赁准则，应结合采用通知附件 1 及通知附件 2 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%， 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%， 15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁夏铂泽科技有限公司	25%
德清慧图信息技术有限公司	25%
河北燕禹智联科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发[2000]18号）、《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）以及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、《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，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

2、 所得税

2017年8月10日，本公司通过高新技术企业复审，被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认定为高新技术企业，证书号“GR201711000950”，有效期3年。2017年至2019年可减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2017年12月6日，本公司之子公司北京优力科恩科技发展有限公司，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书号“GR201711005527”，有效期3年。2017年至2019年可减按15%

的税率计算缴纳企业所得税。

2017年11月13日，本公司之子公司杭州览千信息科技有限公司，被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，证书号“GR201733001704”，有效期3年。2017年至2019年可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	146,510.78	180,717.39
银行存款	7,678,800.67	57,118,725.65
其他货币资金	10,613,224.84	17,673,374.53
合计	18,438,536.29	74,972,817.57
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	10,613,224.84	17,673,374.53
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
其他		
合计	10,613,224.84	17,673,374.53

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		658,449.59
商业承兑汇票		
合计		658,449.59

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	246,905,175.95
1 至 2 年	18,367,222.95
2 至 3 年	13,722,365.50
3 至 4 年	8,562,984.68
4 至 5 年	1,037,401.33
5 年以上	
合计	288,595,150.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	319,806,974.52	100.00	31,211,824.11	9.76	288,595,150.41
合计	319,806,974.52	100.00	31,211,824.11		288,595,150.41

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,411,210.60	100.00	26,678,874.00	10.78	220,732,336.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	247,411,210.60	100.00	26,678,874.00		220,732,336.60

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	259,759,940.87	12,854,764.92	5.00
1 至 2 年	20,328,489.04	1,961,266.09	10.00
2 至 3 年	17,152,956.87	3,430,591.37	20.00
3 至 4 年	14,271,641.14	5,708,656.46	40.00
4 至 5 年	5,187,006.62	4,149,605.29	80.00
5 年以上	3,106,939.98	3,106,939.98	100.00
合计	319,806,974.52	31,211,824.11	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合	26,678,874.00	4,532,950.11			31,211,824.11
合计	26,678,874.00	4,532,950.11			31,211,824.11

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
长江勘测规划设计研究有限责任公司	36,518,555.05	11.42	1,825,927.75
中国联合网络通信有限公司滨州市分公司	27,142,004.52	8.49	1,357,100.23
乌鲁木齐市福斯特自控系统设备有限公司	23,152,000.00	7.24	1,157,600.00
深圳市东深电子股份有限公司	18,555,701.96	5.80	927,785.10
吴忠市利通区水务局	12,326,506.68	3.85	850,698.33
合计	117,694,768.21	36.80	6,119,111.41

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	35,983,032.57	81.90	15,837,794.42	92.62
1至2年	7,766,186.61	17.68	732,034.00	4.28
2至3年	128,152.30	0.29	144,831.73	0.85
3年以上	60,600.00	0.14	385,424.60	2.25
合计	43,937,971.48	100.01	17,100,084.75	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
宁夏西部绿谷节水技术有限公司	8,655,338.34	19.70
宁夏海江建筑工程有限公司	4,410,000.00	10.04
武汉鼎腾控制系统集成有限公司	3,000,000.00	6.83
北京华禹仟融水务技术咨询有限公司	2,444,230.00	5.56
海江建设集团有限公司	2,000,000.00	4.55
合计	20,509,568.34	46.68

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,560,190.58	19,749,675.24
合计	28,560,190.58	19,749,675.24

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	19,835,617.64
1 至 2 年	6,871,112.29
2 至 3 年	2,509,561.97
3 至 4 年	1,828,710.00
4 至 5 年	1,468,247.40
5 年以上	1,152,360.06
合计	33,665,609.36

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	20,588,578.19	16,193,265.11
备用金	1,859,778.46	1,903,290.24
其他	156,734.15	143,286.94
单位及个人往来款	11,060,518.56	5,510,759.16
合计	33,665,609.36	23,750,601.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,000,926.21	1,104,492.57			5,105,418.78
合计	4,000,926.21	1,104,492.57			5,105,418.78

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省水利厅	保证金及押金	1,296,000.00	3-4年	4.05	518,400.00
干先龙	单位及个人往来	965,520.00	1年以内	3.02	48,276.00
喀什市农村饮用水安全工程管理站	保证金及押金	836,586.00	1年以内	2.62	41,829.30
通辽市科尔沁区水务局	保证金及押金	834,816.60	1-2年	2.61	83,481.66
墨玉县农村饮水安全工程管理站	保证金及押金	773,308.60	1年以内	2.42	38,665.43
合计		4,706,231.20		14.72	730,652.39

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	64,522,659.01		64,522,659.01	40,158,667.39		40,158,667.39
库存商品	22,424,615.38		22,424,615.38	9,346,634.00		9,346,634.00
合计	86,947,274.39		86,947,274.39	49,505,301.39		49,505,301.39

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
社会保险		48,313.39
待抵扣进项税	280.00	744,574.50
企业所得税	738,206.61	23,828.25
理财产品	10,000.00	16,000,000.00
合计	748,486.61	16,816,716.14

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		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		
2. 联营企业											
吴忠市禹通水务有限 责任公司		3,450,000.00								3,450,000.00	
小计		3,450,000.00								3,450,000.00	
合计		3,450,000.00								3,450,000.00	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,415,221.17	3,466,696.32
固定资产清理		
合计	3,415,221.17	3,466,696.32

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额			3,104,635.63	4,154,409.21	7,259,044.84
（2）本期增加金额			329,794.70	225,795.81	555,590.51
—购置			329,794.70	225,795.81	555,590.51
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）期末余额			3,434,430.33	4,380,205.02	7,814,635.35
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额			1,316,829.71	2,475,518.81	3,792,348.52
（2）本期增加金额			198,425.95	408,639.71	607,065.66
—计提			198,425.95	408,639.71	607,065.66
—其他					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）期末余额			1,515,255.66	2,884,158.52	4,399,414.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
—其他					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值			1,919,174.67	1,496,046.50	3,415,221.17
（2）上年年末账面价值			1,787,805.92	1,678,890.40	3,466,696.32

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	非专利技术	.....	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额			244,264.96	5,088,413.47			5,332,678.43
（2）本期增加金额							
—购置							
—内部研							

项目	土地 使用 权	专利 权	软件	著作权	非专 利技 术	.....	合计
发							
—企业合 并增加							
—其他							
(3) 本期减少 金额							
—处置							
—失效且 终止确认的部 分							
—其他							
(4) 期末余额			244,264.96	5,088,413.47			5,332,678.43
2. 累计摊销							
(1) 上年年末 余额			81,896.11	2,782,029.20			2,863,925.31
(2) 本期增加 金额			26,812.89	485,375.63			512,188.52
—计提			26,812.89	485,375.63			512,188.52
—其他							
(3) 本期减少 金额							
—处置							
—失效且 终止确认的部 分							
—其他							
(4) 期末余额			108,709.00	3,267,404.83			3,376,113.83
3. 减值准备							
(1) 上年年末 余额							
(2) 本期增加							

项目	土地 使用 权	专利 权	软件	著作权	非专 利技 术	.....	合计
金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少 金额							
—处置							
—失效且 终止确认的部 分							
—其他							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面 价值			135,555.96	1,821,008.64			1,956,564.60
(2) 上年年末 账面价值			162,368.85	2,306,384.27			2,468,753.12

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	.....	处置	.....
北京优力科恩 科技发展有限 公司	25,671,769.45					25,671,769.45
武汉盛科达科 技有限公司	16,099,486.56					16,099,486.56
杭州览千信息 科技有限公司	10,364,879.75					10,364,879.75
宁夏铂泽科技	53,802,213.76					53,802,213.76

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....
有限公司						
合计	105,938,349.52					105,938,349.52

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	215,000.08		71,666.64		143,333.44
合计	215,000.08		71,666.64		143,333.44

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	36,317,242.89	5,510,008.78	30,679,800.21	4,650,937.13
内部交易未实现利润	4,610,286.67	691,543.00	4,689,399.23	854,511.45
可抵扣亏损				
合计	40,927,529.56	6,201,551.78	35,369,199.44	5,505,448.58

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	21,500,000.00	11,500,000.00
信用借款		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	24,500,000.00	16,500,000.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,341,214.55	38,494,872.69
1—2 年（含）	1,778,368.64	6,942,506.67
2—3 年（含）	2,093,606.56	1,926,113.65
3 年以上	3,325,029.57	2,483,148.08
合计	76,538,219.32	49,846,641.09

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州希玛诺光电技术有限公司	1,696,000.00	未结算
合计	1,696,000.00	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,277,761.65	20,080,991.97
1—2 年（含）	3,679,543.36	2,427,554.05
2—3 年（含）	12.13	59,600.00
3 年以上		251,406.97
合计	47,957,317.14	22,819,552.99

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,543,169.44	28,438,277.56	29,159,540.04	6,821,906.96
离职后福利-设定提存计划	448,316.12	2,242,375.12	2,427,383.26	263,307.98
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,991,485.56	30,680,652.68	31,586,923.30	7,085,214.94

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,294,986.77	23,867,388.21	24,684,963.07	3,477,411.91
(2) 职工福利费	171,141.98	1,134,445.61	1,124,750.61	180,836.98
(3) 社会保险费	292,660.64	1,329,168.46	1,360,538.53	261,290.57
其中：医疗保险费	266,881.94	1,190,302.22	1,223,135.24	234,048.92
工伤保险费	6,862.53	34,991.48	33,987.17	7,866.84
生育保险费	18,916.17	103,874.76	103,416.12	19,374.81
(4) 住房公积金	140,894.00	2,054,971.00	1,900,768.00	295,097.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,643,486.05	52,304.28	88,519.83	2,607,270.50
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,543,169.44	28,438,277.56	29,159,540.04	6,821,906.96

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	429,781.35	2,157,063.53	2,334,844.46	252,000.42
失业保险费	18,534.77	85,311.59	92,538.80	11,307.56
企业年金缴费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	448,316.12	2,242,375.12	2,427,383.26	263,307.98

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,952,169.75	24,890,335.82
营业税	153,783.93	153,783.93
企业所得税	1,458,271.33	6,286,886.42
个人所得税	140,195.46	350,144.20
城市维护建设税	1,943,846.14	1,503,378.52
教育税附加	800,420.43	612,103.02
地方教育税	526,078.52	401,181.91
印花税	67,563.31	58,466.07
其他	31,042.57	4,537.19
合计	35,073,371.44	34,260,817.08

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,354,532.19	15,932,643.44
合计	27,354,532.19	15,932,643.44

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
单位及个人往来	20,334,087.52	3,423,513.54
保证金	950,228.61	1,195,500.16
其他	358,070.00	513,629.74

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴	312,146.06	
股权转让款	5,400,000.00	10,800,000.00
合计	27,354,532.19	15,932,643.44

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高玮	2,500,000.00	股权转让款未支付
黄涛	2,900,000.00	股权转让款未支付

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	113,475,981.00						113,475,981.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	149,589,536.72			149,589,536.72
其他资本公积				
合计	149,589,536.72			149,589,536.72

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,239,556.81	663,944.99		8,903,501.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合计	8,239,556.81	663,944.99		8,903,501.80

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	83,526,528.91	62,374,093.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	83,526,528.91	62,374,093.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,179,764.89	25,710,233.70
减：提取法定盈余公积	663,944.99	1,399,518.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,158,279.43
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	84,042,348.81	83,526,528.91

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,076,080.43	69,414,470.83	75,402,775.38	41,130,148.21
其他业务				
合计	120,076,080.43	69,414,470.83	75,402,775.38	41,130,148.21

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	641,333.59	224,425.01
教育费附加	276,288.01	96,903.82

项目	本期金额	上期金额
地方教育费	182,553.74	63,528.30
印花税	86,317.38	48,031.25
车船税	5,000.00	2,320.00
其他	125,011.12	32,292.71
合计	1,316,503.84	467,501.09

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,459,187.37	4,398,867.04
差旅费	3,320,122.70	2,355,204.35
业务招待费	2,103,287.52	1,621,160.70
售后维护费	1,142,838.04	2,449,155.56
交通费	922,222.58	760,536.69
办公费	531,258.82	2,215,096.74
咨询费	526,290.15	1,221,528.32
广告费及业务宣传费	366,443.58	226,718.81
投标费	137,679.83	47,450.83
通讯费	61,107.18	85,229.51
其他	1,858,351.77	
合计	14,428,789.54	15,380,948.55

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,732,412.05	6,155,081.38
聘请中介机构费	4,204,053.44	709,720.74
租赁费	1,973,273.46	1,890,575.58
办公费	1,355,085.55	966,615.62
差旅费	683,944.82	540,821.20
折旧费	553,485.82	552,266.05
无形资产摊销	512,188.52	354,142.58

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	471,153.09	150,569.90
车辆使用费	433,300.42	488,054.71
交通费	102,170.20	228,974.89
通讯费	91,409.65	62,356.09
税金	79,866.99	21,964.39
广告宣传费	5,593.20	
邮递费		130,953.10
咨询费		617,606.70
其他	889,095.80	78,943.80
合计	18,087,033.01	12,948,646.73

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员薪酬	9,803,653.50	10,273,578.04
其他研发费用	233,264.54	1,517,648.70
合计	10,036,918.04	11,791,226.74

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	511,682.61	153,941.65
减：利息收入	128,145.44	105,457.75
汇兑损益		
手续费	65,267.78	93,078.35
合计	448,804.95	141,562.25

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	318,356.81	287,084.20
合计	318,356.81	287,084.20

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会		13,500.00	与收益相关
增值税即征即退	307,920.11	118,882.83	与收益相关
创新创业相关政策奖励 补贴	10,436.70		与收益相关
中小企业创新基金		1,198.50	与收益相关
中关村管委会科技部中 小企业创新基金		150,000.00	与收益相关
其他税费返还		3,502.87	与收益相关
合计	318,356.81	287,084.20	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,050.95
理财产品收益	77,969.87	191,158.74
合计	77,969.87	190,107.79

(三十二) 信用风险损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-5,637,442.68	
合计	-5,637,442.68	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-5,129,576.03
合计		-5,129,576.03

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	104,993.46	1.69	104,993.46
合计	104,993.46	1.69	104,993.46

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		36,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		1,154.78	
滞纳金	60,166.90		60,166.90
其他	50,000.00		50,000.00
合计	110,166.90	37,154.78	110,166.90

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,747,887.48	572,135.92
递延所得税费用	-696,103.20	-815,217.09
合计	1,051,784.28	-243,081.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,097,270.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	164,590.62
子公司适用不同税率的影响	
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	191,090.46
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	696,103.20
其他	
所得税费用	1,051,784.28

(三十七) 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	本期金额	上期金额
利息收入	128,145.44	105,457.75
政府补助	318,356.81	287,084.20
保证金	9,134,178.10	16,708,186.37
单位及个人往来	32,254,475.60	7,741,372.25
其他	8,195,582.79	2,579,279.59
合计	50,030,738.74	27,421,380.16

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	65,267.78	247,020.00
保证金	16,452,971.63	7,054,288.04
单位及个人往来	30,011,745.31	13,470,496.89
直接支付现金的销售费用、管理费用	13,151,700.23	27,900,049.18

项目	本期金额	上期金额
其他	1,071,222.62	784,182.13
合计	60,752,907.57	49,456,036.24

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权转让	5,400,000.00	
合计	5,400,000.00	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,486.50	-10,903,714.15
加：信用减值损失	5,637,442.68	
资产减值准备		5,167,076.03
固定资产折旧	607,065.66	566,841.45
无形资产摊销	512,188.52	354,142.58
长期待摊费用摊销	71,666.64	79,029.43
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）		1,154.78
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）	511,682.61	153,941.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-77,969.87	-190,107.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-696,103.20	-785,930.19
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）	-37,441,973.00	-7,694,586.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-102,852,766.29	-76,252,137.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	69,553,275.73	-5,898,524.64

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-64,130,004.02	-95,402,814.71
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	7,825,311.45	28,456,322.99
减：现金的期初余额	57,299,443.04	119,030,056.32
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	-49,474,131.59	-90,573,733.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,825,311.45	28,456,322.99
其中：库存现金	146,510.78	114,905.41
可随时用于支付的银行存款	7,678,800.67	28,341,417.58
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	7,825,311.45	28,456,322.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,613,224.84	履约保证金
合计	10,613,224.84	

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
河北燕禹智联科技有限公司	承德市 滦平县	承德市 滦平县	软件和信息技术服务业	55.00		投资设立
德清慧图信息技术有限公司	德清县	德清县	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
武汉慧图科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
武汉盛科达科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	51.00		非同一控制下收购
北京优力科恩科技发展有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下收购
杭州览千信息科技有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下收购
宁夏铂泽科技有限公司	银川市	银川市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下收购

本公司无持股比例与表决权比例不同的子公司。
 本公司无持有半数或半数以下表决权，仍能够对其实施控制的子公司。
 本公司无持有半数以上表决权而不能对其实施控制的子公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吴忠市禹通水务有限责任公司	吴忠市	吴忠市	土木工程 建筑	13.80%		权益法核算

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司共同实际控制人为 LINBIN、崔静、廖华轩。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
吴忠市禹通水务有限责任公司	联营单位

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京智慧宏图企业管理咨询有限公司	持股 5% 以上股东
红塔创新投资股份有限公司	持股 5% 以上股东
北京水青木华智富投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
王硕	股东
帅颖	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王佩芳	股东
张永正	股东
王顺长	股东、关键管理人员
杜超	股东、董事
来印京	董事
唐珊	关键管理人员
任志华	关键管理人员
李冰	关键管理人员
蒋学福	关键管理人员
张喜达	监事
祖建华	监事
赵敏	监事
姚贤荣	公司实际控制人之配偶
黄忠文	公司实际控制人之配偶
杨春玲	公司实际控制人之配偶
崔戈	公司实际控制人之亲属
王新萍	公司实际控制人之亲属

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
卢林、王佩芳、张永正	出租房屋		60,000.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖华轩、崔静、杨春玲、黄忠文	5,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	未执行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖华轩、杨春玲	7,000,000.00	2019-5-22	2020-5-22	未执行完毕
廖华轩、杨春玲	8,000,000.00	2019-5-7	2020-5-7	未执行完毕
王硕、梁瑜	5,000,000.00	2018-4-10	2021-3-15	未执行完毕

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王硕	19,000.00	950.00		
	蒋学福	18,424.54	921.23		
	张喜达	300,000.00	15,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	杜超	23,529.42	
	唐珊	14,316.92	6,366.00
	任志华	258.98	15,785.00
	蒋学福		25,905.28
	张喜达	5,078.00	
	祖建华	4,250.00	
	赵敏	11,503.50	
	崔戈	9,558.00	4,309.00
	王新萍	99,000.00	

八、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
中关村企业信用促进会			13,500.00	与收益相关
增值税即征即退	307,920.11	307,920.11	118,882.83	与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴	10,436.70	10,436.70		与收益相关
中小企业创新基金			1,198.50	与收益相关
中关村管委会科技部中小企业创新基金			150,000.00	与收益相关
其他税费返还			3,502.87	与收益相关

九、 承诺及或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		575,749.59
商业承兑汇票		
合计		575,749.59

2、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		132,700.00
商业承兑汇票		
合计		132,700.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	251,565,430.48	1.00	27,187,931.97		224,377,498.51
合计	251,565,430.48		27,187,931.97		224,377,498.51

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,092,273.97	100.00	22,775,450.95	12.17	164,316,823.02
单项金额不重大但					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
合计	187,092,273.97	100.00	22,775,450.95		164,316,823.02

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,521,676.71	9,887,636.35	5
1-2 年	11,579,327.68	1,221,213.93	10
2-3 年	18,210,206.87	3,288,611.37	20
3-4 年	14,085,732.62	5,634,293.05	40
4-5 年	5,061,546.62	4,049,237.30	80
5 年以上	3,106,939.98	3,106,939.97	100
合计	251,565,430.48	27,187,931.97	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	22,775,450.95	4,412,481.02			27,187,931.97
合计	22,775,450.95	4,412,481.02			27,187,931.97

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
长江勘测规划设计研究有限责任公司	36,518,555.05	14.52	1,825,927.75
中国联合网络通信有限公司滨州市分公司	27,142,004.52	10.79	1,357,100.23
乌鲁木齐市福斯特自控系统设备有限公司	23,152,000.00	9.20	1,157,600.00
吴忠市利通区水务局	12,185,906.68	4.84	843,668.33
通辽市科尔沁区水务局	8,348,186.00	3.32	417,409.30
合计	107,346,652.25	42.67	5,601,705.61

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,431,241.18	14,352,825.59
合计	25,431,241.18	14,352,825.59

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	15,746,648.03
1 至 2 年	7,296,553.20
2 至 3 年	2,507,561.97
3 至 4 年	1,828,510.00
4 至 5 年	1,468,247.40
5 年以上	1,152,360.06
合计	29,999,880.66

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	19,417,693.94	15,227,401.82
备用金	8,810,560.63	994,973.64
其他	1,771,626.09	1,669,933.59
合计	29,999,880.66	17,892,309.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按照账龄组合计提坏账	3,539,483.46	1,029,156.02			4,568,639.48
合计	3,539,483.46	1,029,156.02	-	-	4,568,639.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉慧图科技有限公司	内部往来款	5,153,071.60	1年以内 3,870,000;1-2年 1,283,071.6	0.17	
云南省水利厅	履约保证金	1,296,000.00	3-4年	0.04	518,400.00
喀什市农村饮用水安全工程管理站	履约保证金	836,586.00	1年以内	0.03	41,829.30
通辽市科尔沁区水务局	履约保证金	834,816.60	1-2年	0.03	83,481.66
墨玉县农村饮水安全工程管理站	履约保证金	773,308.60	1年以内	0.03	38,665.43
合计		8,893,782.80		0.30	682,376.39

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	121,150,000.00		121,150,000.00	121,150,000.00		121,150,000.00
对联营、合营企业投资	3,450,000.00		3,450,000.00			
合计	124,600,000.00		124,600,000.00	121,150,000.00		121,150,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
武汉盛科达科技有限公司	22,950,000.00			22,950,000.00		
北京优力科恩科技发展有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
武汉慧图科技有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
河北燕禹智联科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
杭州览千信息科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
宁夏铂泽科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	121,150,000.00			121,150,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		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		
2. 联营企业											
吴忠市禹通水务有 限责任公司		3,450,000.00								3,450,000.00	
小计		3,450,000.00								3,450,000.00	
合计		3,450,000.00								3,450,000.00	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,570,075.70	70,632,099.45	52,526,132.28	30,631,642.99
其他业务				
合计	111,570,075.70	70,632,099.45	52,526,132.28	30,631,642.99

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,050.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
理财收益	77,969.87	191,158.74
合计	77,969.87	190,107.79

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	318,356.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	77,969.87	
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		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,173.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	391,153.24	
所得税影响额	58,672.99	
少数股东权益影响额		
合计	332,480.25	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.33%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.01	0.01

十四、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(一) 合并资产负债表变动幅度较大的项目列示如下:

项目	期末余额	年初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
应收账款	288,595,150.41	221,390,786.19	67,204,364.22	30.36%	49.05%	报告期内确认收入的项目基本上在报告期末完工验收,因此项目回款较滞后。
存货	86,947,274.39	49,505,301.39	37,441,973.00	75.63%	14.78%	报告期内,新签项目订单较多,多处于项目建设初期,项目采购成本支出较多,存货较大
应付账款	76,538,219.32	49,846,641.09	26,691,578.23	53.55%	13.01%	改变采购政策,合理调整供应商的付款账期及付款条件

(二) 合并利润表变动幅度较大项目列示如下:

项目	本期	上年同期	增减变动	变动幅度 (%)	占本期收入的比例 (%)	变动原因
营业收入	120,076,080.43	75,402,775.38	44,673,305.05	59.25%	100.00%	报告期内,公司加大营销力度,在新疆、宁夏等地取得较大突破,公司重点拓展“高效节水”、“智能灌溉”、“农村人饮”等业务并大幅增长,报告期内合同订单较上年大幅增加。
营业总成本	113,732,520.21	81,860,033.57	31,872,486.64	38.94%	94.72%	报告期内集成项目占比增大,采购、实施成本支出较上年同期增长较多,费用稍有增长。

(三) 合并现金流量表变动幅度较大项目列示如下:

项目	本期	上年同期	增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	94,160,603.52	38,551,123.10	55,609,480.42	144.25%	加强项目回款管理
收到的税费返还	169,251.58	121,466.09	47,785.49	39.34%	高效执行相关政策
收到其他与经营活动有关的现金	50,030,738.74	27,421,380.16	22,609,358.58	82.45%	加强与经营活动有关的的管理
购买商品、接受劳务支付的现金	106,100,451.43	68,770,994.41	37,329,457.02	54.28%	报告期内集成项目占比增大,采购、实施成本支出较上年同期增长较多,费用稍有增长。
支付的各项税费	10,050,315.56	15,001,265.78	-4,950,950.22	-33.00%	执行节税降费政策
经营活动产生的现金流量净额	-64,130,004.02	-95,402,814.71	31,272,810.69	32.78%	加强项目回款的管理
收回投资收到的现金	16,000,000.00	60,498,949.05	-44,498,949.05	-73.55%	报告期内,购买银行保本理财产品大幅减少
取得投资收益收到的现金	77,969.87	191,158.74	-113,188.87	-59.21%	报告期内,购买银行保本理财产品大幅减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	11,657.02	-11,657.02	-100.00%	报告期内无资产处置
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,409.97	463,741.78	-350,331.81	-75.54%	报告期内,购置办公设备较上年同期下降
投资支付的现金	3,450,000.00	60,500,000.00	-57,050,000.00	-94.30%	报告期内,购买银行保本理财产品大幅减少

投资活动产生的现金流量净额	12,514,559.90	-261,976.97	12,776,536.87	4876.97%	报告期内，购买银行保本理财产品大幅减少，上年末持有的理财产品赎回
吸收投资收到的现金	-	245,000.00	-245,000.00	-100.00%	报告期内，没有吸收投资
取得借款收到的现金	18,000,000.00	5,000,000.00	13,000,000.00	260.00%	报告期内，新增银行贷款1800万
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	458,687.47	153,941.65	304,745.82	197.96%	现金分红增加
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	报告期内，偿还银行贷款
支付其他与筹资活动有关的现金	5,400,000.00	-	5,400,000.00	100.00%	收购子公司支付给少数股东的股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	2,141,312.53	5,091,058.35	-2,949,745.82	-57.94%	新增银行贷款1800万，偿还银行贷款1000万
现金及现金等价物净增加额	-49,474,131.59	-90,573,733.33	41,099,601.74	45.38%	报告期内，有效控制现金流
期初现金及现金等价物余额	57,299,443.04	119,030,056.32	-61,730,613.28	-51.86%	2018年末的现金余额比2018年初现金余额要小
期末现金及现金等价物余额	7,825,311.45	28,456,322.99	-20,631,011.54	-72.50%	报告期内，处于项目建设初期的项目较上年同期增长加大

北京慧图科技股份有限公司
二〇一九年 08 月 29 日