



易普拉格

NEEQ : 838125

北京易普拉格科技股份有限公司
Beijing Eplugger Science&Technology
Co., Ltd

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年上半年，公司在天津成立了天津技术研发中心。

2019 年 6 月 15 日，公司产品研发部正式发布高校科研创新服务平台 V8.2.2。

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	14
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	1

释义

释义项目		释义
股份公司、易普拉格、公司	指	北京易普拉格科技股份有限公司
河南分公司、分公司	指	北京易普拉格科技股份有限公司河南分公司
易普行	指	北京易普行科技有限公司
股东大会	指	北京易普拉格科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京易普拉格科技有限责任公司股东会
董事会	指	北京易普拉格科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京易普拉格科技股份有限公司监事会
三会	指	北京易普拉格科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	北京易普拉格科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	北京易普拉格科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
立信会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
通商、律师事务所	指	北京市通商律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人梁志鑫、主管会计工作负责人梁全姣及会计机构负责人（会计主管人员）梁全姣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	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公共原稿。
备查文件	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	北京易普拉格科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Eplugger Science&Technology Co., Ltd
证券简称	易普拉格
证券代码	838125
法定代表人	梁志鑫
办公地址	北京市海淀区西三旗昌临 801 号 27 号 201

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁志鑫
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	010-62502586
传真	010-62502558
电子邮箱	liangzhixin@e-plugger.com
公司网址	www.e-plugger.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三旗昌临 801 号 27 号 201 100096
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	北京易普拉格科技股份有限公司董秘办公室

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	2004-04-23
挂牌时间	2016-08-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	科研管理信息化建设、科研咨询、评估服务和科研转化服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	梁志鑫
实际控制人及其一致行动人	梁志鑫

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	91110108762193929E	否
注册地址	北京市海淀区西三旗昌临 801 号 27 号 201	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层 /联系方式：0755-22940921
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无

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	17,776,237.11	12,862,072.60	38.21%
毛利率%	73.23%	69.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,089,843.28	1,560,584.73	33.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,094,093.28	1,560,584.73	33.64%
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）	6.19%	6.62%	-
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）	6.20%	6.62%	-
基本每股收益	0.17	0.13	30.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	56,056,802.92	74,874,339.77	-25.13%
负债总计	33,228,116.19	42,135,496.32	-21.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,828,686.73	32,738,843.45	-30.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.9	2.73	-30.40%
资产负债率%（母公司）	59.28%	56.27%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.64	1.74	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,683,441.13	-3,351,137.14	-188.96%
应收账款周转率	1.45	1.12	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.13%	0.43%	-
营业收入增长率%	38.21%	19.30%	-
净利润增长率%	33.91%	-18.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0%
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
非流动性资产处置损益	-5,000.00
非经常性损益合计	-5,000.00
所得税影响数	-750.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-4,250.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失	87,737.60			
信用减值损失		87,737.60		
应收票据及应收账款	11,500,272.70			
应收账款		11,500,272.70		
应付票据及应付账款	331,140.00			
应付账款		331,140.00		

- 1、新会计准则设置“信用减值损失”项目，对应旧会计准则下“资产减值损失”。
- 2、执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以提供科研管理信息化建设、科研咨询、评估服务和科研转化服务为主的高新技术企业，立足于中国的科研领域，业务涵盖高校、科研院所、医院科研管理信息化和科研运营服务等。公司的主要客户是高校、科研院所和医院等有科研业务的单位。

报告期内，截止 2019 年 6 月 30 日公司拥有 39 项软件著作权，拥有客户 900 多家，其中“985”高校客户 28 所、“211”高校用户 83 所，在国内高校科研管理信息化建设领域处于市场领先地位。同时，公司大力发展医院和科研院所客户，目前已拥有卫生部北京医院、首都医科大学附属医院、南京市第一医院、广东省人民医院、山东省肿瘤医院、中国民航总医院等 67 所医院客户，并拥有 78 所科研院所和企事业科研中心用户。

公司成立了产品研发团队（即标准产品研发团队）和项目研发团队（即标准产品+个性化产品研发团队），存在标准产品研发和个性化开发两种研发模式。公司共组建了四条产品线研发团队，包括高校科研信息化（高校科研创新服务平台系列）、省部级科研信息化（省部级科研管理平台系列、开放科研基金项目申报和评审平台系列）、科研院所信息化（数字科研院系列）、医院科研信息化（医院科研管理平台系列）四大系列标准产品，该四大系列产品是公司主营业务和产品销售的核心。同时，公司产品研发团队会根据公司销售和实施团队反馈的客户共性需求以及行业发展趋势，针对各标准产品持续不断的进行研发、升级和改进，确保各产品线始终保持持续的竞争优势。

公司在全国范围采用直接销售的形式。公司已设立河南分公司和南京分公司，并在广州、成都、武汉、哈尔滨、西安等地设立了办事处，构建本地化服务体系。公司销售由公司总部统一安排，各分公司和办事处负责本区域内各行业解决方案的营销与推广、项目管理与实施以及售后服务等，协助公司在区域内进行市场需求信息收集、市场推广和客户意见反馈。公司客户以高等院校、科技主管部门、科研院所和医院为主。除此之外，基于公司在科研管理信息化行业所具备的知名度，出于专业分工的考虑，金智教育、联奕等系统集成商也会将其业务中的科研管理系统部分分包给公司，成为公司的客户。

公司产品和服务使用的技术一直在创新和升级中，在科研管理产品 V8 版本的研发中，采用了公司自主研发的 EADP（E-pluggerApplication DevelopmentPlatform）平台框架，该框架引入了 Spring 技术，并重新构建了表示层，增强了用户交互部分的功能和展示主题接口，并加入了工作流引擎和多功能查询引擎。在易科研产品及云服务产品中采用基于 Spring Boot 及 Spring Cloud 构建了内部云及私有云服务平台，此平台技术架构为云统计、云服务提供了强大的技术支撑平台。在科研及成果大数据产品中提升了文献、分词及论文索引与检索技术，该技术通过开放型论文检索和基于内容的深度学习算法对文献数据进行精确分析、补全和分析，通过此技术可对开放源的信息进行抓取、分析、筛选、合并、存储、提取等，从而达到为用户和论文管理员进行数据的自动填报、对比分析等功能。

报告期内，报告期末至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年半年度，公司实现营业收入 1777.62 万元，与上年同期相比增长 491.42 万元，同比增长幅度 38.21%。报告期内实现净利润 208.98 万元，净利润较上年同期增长 52.93 万元，同比增长幅度 11.76%。

公司上半年稳步向前发展，公司管理层根据公司的发展历史以及与时俱进地学习，进一步加强了公司内部管理，对客户的服务提出了新的高标准高要求。

技术研发团队和客户服务团队都在同步加强管理，提高工作效率，进一步建设、加强本地化服务，客户至上，提升服务质量。销售队伍根据社会和公司的发展，调整团队结构，加强团队建设，积极维护和开拓市场。

三、 风险与价值

1、 核心技术人才流失和技术泄密风险：公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员的稳定对公司业务的发展起着关键作用。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，在公司产品研发、销售及售后服务等主要环节积累了丰富的经验，为公司的长远发展奠定了良好基础。但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人才离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

风险应对措施：第一、加强核心技术保密工作，包括与研发人员已签订《保密协议》；第二、不断加强企业文化建设、完善用人机制，增强企业凝聚力；第三、进一步完善股权激励、薪酬与福利制度，建立有效的人才激励机制，吸引和稳定核心人员；第四、持续加强人力资源建设，积极拓展人才引进渠道，吸纳和培养复合型人才，特别是平台运营人才。

2、 知识产权被侵权风险：公司基于对科研管理信息化行业的深刻理解和对科研主体科研信息化需求准确把握，加上大量综合性人才的投入，取得了多项计算机软件著作权，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但鉴于软件易于复制的特性，公司的主要产品也存在被盗版的风险。如果公司的科研管理信息化软件产品遭受较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

风险应对措施：第一、加强知识产权体系建设，规范研发成果专利申请，建立了合理可行的有效管理制度；第二、实施知识产权风险预警，在日常经营活动中有效规避风险；第三、建立了知识产权档案，跟踪管理。

3、 技术更新不及时风险：科研管理信息化行业具有发展迅速、技术支撑性强、用户需求多样等特点。如果公司对行业、技术和市场需求的发展趋势不能正确判断，在关键技术及重要产品功能的研发上市、重要产品方案的选定等方面不能准确把握，可能使公司的科研开发、技术和产品升级不能及时跟上市场需求或者公司产品的技术漏洞不能及时弥补，从而导致公司产品市场竞争力下降，影响公司发展。

风险应对措施：目前，公司已形成成熟先进的专业化软件技术与产品研发体系。公司成立了专门的研发中心，大力度的研发投入，以及成熟的研发体系、激励机制，保证了公司技术研发实力的稳步提升，为公司保持行业领先地位提供了有力支撑。

4、 市场开拓风险：目前公司在高校科研管理信息化这一细分领域的市场占有率、品牌和用户数量等方面均具有一定市场地位。随着公司技术能力、资金实力、人才资源的增强，公司正大力开拓医院、科研院所、企业等新领域客户。然而，医院、科研院所、企业等作为科研主体在客户需求、产品特性、业务模式等方面与公司现有主要客户即高校之间可能存在一定差异，同时考虑到同行业竞争者的竞争力度，如果公司不能持续把握、满足这些新用户的需求，不能开发出适合其需要的产品并提供良好的服务，则可能面临新客户开拓风险。

风险应对措施：公司争对不同的客户类型，组建了专门的产品研发团队进行标准产品研发。同时，公司产品研发团队会根据公司销售和实施团队反馈的客户共性需求以及行业发展趋势，针对各标准产品持续不断的进行研发、升级和改进，确保各产品线始终保持持续的竞争优势。公司主要服务于省部级、高校、科研院所以及医院科研管理与服务信息化，在行业内一直处于领先地位，基于公司在研发、运营和服务方面的长期持续投入，公司综合竞争力和产品市场占有率也一直处于领先地位。

5、 实际控制人不当控制的风险：截至本报告出具之日，梁志鑫持有公司 85.00%的股权，为公司的实际控制人。且梁志鑫担任公司董事长、总经理、董事会秘书，其能够直接对本公司董事会成员的构成、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。虽然公司已经建

立了较为完善的内部决策及管理制度，但如果实际控制人滥用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

风险应对措施：公司充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用，加强对控股股东、实际控制人的相关法律法规的辅导，防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。

6、应收账款坏账风险 公司账上一年以上应收账款主要是收入合同未收回的尾款。账龄较长的应收账款一方面会占用公司日常流动资金，使资金处于短缺状态，另一方面则存在款项无法收回的风险。

风险应对措施：制定合理的信用政策，对客户进行信用评级管理。加强了对应收账款的内部控制，落实内部催收款项责任，将应收账款的回收情况与各业务部门的绩效考核及其奖惩挂钩，加大了应收账款的催收力度。

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。 公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	500,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	0
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		

(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
董监高	2015/11/11	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在挂牌时，公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；

2、公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺处于严格执行中。为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1)、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2)、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3)、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4)、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

(5)、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6)、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019.7.1	10	0	0
合计	10	0	0

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	10	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 12000000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 10.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 9.000000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 28 日

除权除息日为：2019 年 7 月 1 日

本次分派对象为：截止 2019 年 6 月 28 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2019 年 7 月 1 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%		12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	85.00%		10,200,000	85.00%
	董事、监事、高管	1,800,000	15.00%		1,800,000	15.00%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						4

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	梁志鑫	10,200,000	0	10,200,000	85.00%	10,200,000	0
2	李志月	1,200,000	0	1,200,000	10.00%	1,200,000	0
3	张巧飞	360,000	0	360,000	3.00%	360,000	0
4	王乐元	240,000	0	240,000	2.00%	240,000	0
5							
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在亲属关系。

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

梁志鑫：男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 7 月毕业于西安交通大学应用物 理 学专业，大学本科学历。2001 年 7 月至 2001 年 12 月就职于富士康科技集团，任工程师；2002 年 1 月至 2002 年 6 月学习修整；2002 年 7 月至 2003 年 4 月就职于中企动力科技集团股份有限公司，任工程 师；2003 年 5 月至 2004 年 3 月就职于北京吉泰克思科技有限公司，任工程师；2004 年 4 月 创建北京易 普拉格科技有限责任公司，任总经理、执行董事；2015 年 11 月股份公司设立后，任董事 长、总经理、 董事会秘书，目前任期 3 年，自 2018 年 11 月 6 日至 2021 年 11 月 5 日。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为实际控制人。报告期内，控股股东及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
梁志鑫	董事长、总经理、董事会秘书	男	1978年2月	大学本科	三年	是
李志月	董事、技术副总经理	男	1978年8月	大学本科肄业	三年	是
梁全姣	董事、财务负责人	女	1982年8月	大学本科	三年	是
陈芳	董事、副总经理	女	1983年5月	硕士研究生	三年	是
王乐元	董事、项目经理	男	1979年9月	大学本科肄业	三年	是
张巧飞	监事会主席、研发总监	男	1982年4月	硕士研究生	三年	是
张华	监事	男	1983年8月	大学本科	三年	是
赵聪聪	监事	女	1989年12月	大学本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长梁志鑫与公司董事、副总经理陈芳之间是夫妻关系，与公司董事、财务负责人梁全姣之间是兄妹关系。除上述关系外，截至本报告出具日，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
梁志鑫	董事长、总经理	10,200,000	0	10,200,000	85.00%	0
李志月	技术副总经理	1,200,000	0	1,200,000	10.00%	0
张巧飞	研发总监	360,000		360,000	3.00%	0
王乐元	项目经理	240,000	0	240,000	2.00%	0
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	100.00%	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	4	4
销售人员	28	28
技术人员	148	154
财务人员	3	2
员工总计	183	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	151	162
专科	27	24
专科以下	2	0
员工总计	183	188

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动与人才引进：截至报告期末，公司在职工 188 人，公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、网络招聘及高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

2. 员工培训：公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：新员工入职培训体系；面向中高级管理人员及技术人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3. 员工薪酬政策：员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

(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) 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	(一)	6,931,989.53	48,356,296.77
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	(二)	13,084,772.76	11,500,272.70
其中：应收票据			
应收账款	(二)	13,084,772.76	11,500,272.70
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(三)	10,783,891.70	10,537,375.19
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	(四)	23,731,648.15	3,000,000.00
流动资产合计		54,532,302.14	73,393,944.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)	886,555.38	858,695.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	637,945.40	621,699.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,524,500.78	1,480,395.11
资产总计		56,056,802.92	74,874,339.77
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	(八)	316,535.00	331,140.00
其中：应付票据			
应付账款	(八)	316,535.00	331,140.00
预收款项	(九)	30,323,289.67	35,632,952.33
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	(十)	1,775,079.46	4,635,799.68
应交税费	(十一)	794,092.16	1,501,616.47
其他应付款	(十二)	19,119.90	33,987.84
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		33,228,116.19	42,135,496.32
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		33,228,116.19	42,135,496.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十三）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十四）	2,776,188.13	2,776,188.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十五）	1,889,446.25	1,889,446.25
一般风险准备			
未分配利润	（十六）	6,163,052.35	16,073,209.07
归属于母公司所有者权益合计		22,828,686.73	32,738,843.45
少数股东权益			
所有者权益合计		22,828,686.73	32,738,843.45
负债和所有者权益总计		56,056,802.92	74,874,339.77

法定代表人：梁志鑫

主管会计工作负责人：梁全姣

会计机构负责人：梁全姣

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,776,237.11	12,862,072.60
其中：营业收入	(十七)	17,776,237.11	12,862,072.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,102,105.04	12,767,849.15
其中：营业成本	(十七)	4,758,500.18	3,866,401.51
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	(十八)	88,069.60	99,227.48
销售费用	(十九)	3,882,635.36	2,715,983.84
管理费用	(二十)	1,457,004.27	1,302,851.28
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	(二十三)	108,305.04	87,737.60
研发费用	(二十一)	5,849,474.71	4,736,826.68
财务费用	(二十二)	-41,884.12	-41,179.24
资产减值损失			
加：其他收益	(二十四)	331,262.30	1,480,572.03
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十四)	439,132.12	245,703.45
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）		2,444,526.49	1,820,498.93
加：营业外收入			
减：营业外支出	(二十六)	5,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,439,526.49	1,820,498.93
减：所得税费用	(二十七)	349,683.21	259,914.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,089,843.28	1,560,584.73

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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,089,843.28	1,560,584.73
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.重新计量设定受益计划变动额			
1.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		-	
2.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		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.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		2,089,843.28	1,560,584.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,089,843.28	1,560,584.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.17	0.13
(二)稀释每股收益（元/股）		0.17	0.13

法定代表人：梁志鑫

主管会计工作负责人：梁全姣

会计机构负责人：梁全姣

(三) 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		11,741,065.00	13,123,220.00
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		1,000,915.95	1,376,984.89
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	6,306,759.87	4,913,981.85
经营活动现金流入小计		19,048,740.82	19,414,186.74
购买商品、接受劳务支付的现金		928,085.93	1,170,462.22
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		12,956,886.40	9,993,590.35
支付的各项税费		2,966,078.26	2,916,825.96
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	11,881,131.36	8,684,445.35
经营活动现金流出小计		28,732,181.95	22,765,323.88
经营活动产生的现金流量净额		-9,683,441.13	-3,351,137.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		439,132.12	245,703.45
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		36,000,000.00	23,000,000.00
投资活动现金流入小计		36,439,132.12	23,245,703.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,998.23	154,644.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		56,000,000.00	49,000,000.00
投资活动现金流出小计		56,179,998.23	49,154,644.67
投资活动产生的现金流量净额		-19,740,866.11	-25,908,941.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,000,000.00	
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		12,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-12,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,424,307.24	-29,260,078.36
加：期初现金及现金等价物余额	(二十九)	48,356,296.77	34,278,014.40
六、期末现金及现金等价物余额		6,931,989.53	5,017,936.04

法定代表人：梁志鑫

主管会计工作负责人：梁全姣

会计机构负责人：梁全姣

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

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

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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进行了修订。

本公司根据新的财务准则要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

北京易普拉格科技股份有限公司
二〇一九上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

北京易普拉格科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 11 月 11 日由北京易普拉格科技有限责任公司改制设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照登记的统一社会信用代码：91110108762193929E。2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 838125。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业类。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,200 万股，注册资本为 1,200 万元，注册地：北京市海淀区西三旗昌临 801 号 27 号 201 室，总部地址：北京市。营业期限：20 年。本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；计算机系统服务；销售电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）。本公司的实际控制人为梁志鑫。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

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

报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（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。

（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

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。

(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“三、（十四）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，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。

1、 金融工具的分类及重分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部

利得或损失计入当期损益。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 应收款项坏账准备

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：期末单项余额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	账龄分析法
组合 2	押金、备用金、保证金、关联方应收款项等款项性质

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2	不计提坏账	不计提坏账

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料、库存商品、在产品等。

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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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备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对联营企业和合营企业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对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

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。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（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带来经济利益，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	年限平均	5	5	19
办公家具等	年限平均	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(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可对外销售的，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,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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	预计使用寿命	依据
土地使用权	43-50	受益年限
专利权	10	预计使用年限
商标	10	预计使用年限
软件	10	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(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。

(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。

(二十二) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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,补偿金额在基本确定能够收到时,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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以

权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“三(二十三)、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情

况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

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

①行业科研管理信息化产品销售收入的确认和计量方法

行业科研管理信息化产品是指公司通过标准产品+个性化定制这一产品提供模式，针对客户所属行业的不同提供差异化的科研管理信息化产品，包括高校科研管理平台、科研院所科研管理平台和医院科研管理平台。行业科研管理信息化项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

②运营维护服务收入的确认和计量方法

运营维护服务包括公司向客户提供的系统维护、运营管理等服务内容。公司在根据合同约定提供了相应服务，收到价款或取得收取款项的证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

(二十五) 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：政府文件中明确规定资金用途为购买固定资产或无形资产、或固定资产专门借款的财政贴息。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未明确规定补助对象的。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助收到拨款时确认；与资产相关的政府补助，以资产按期计提折旧或摊销时确认政府补助。

3、 会计处理

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。

（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。

(二十六) 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

时，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。

(二十七) 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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

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	17%、16%、13%、6%、0

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

- 1、 根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2018 年 9 月 10 日取得编号 GR201811003618 高新技术企业证书，有效期三年。
- 2、 根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税[2011]100 号增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%、16%、13% 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。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,738.00	41,363.00
银行存款	6,910,251.53	48,314,933.77
其他货币资金		
合计	6,931,989.53	48,356,296.77
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

项目	期末余额	年初余额
应收账款	13,084,772.76	11,500,272.70
合计	13,084,772.76	11,500,272.70

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,337,742.17	100.00	4,252,969.41	25.00	13,084,772.76	15,644,937.07	100.00	4,144,664.37	26.49	11,500,272.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,337,742.17	100.00	4,252,969.41	25.00	13,084,772.76	15,644,937.07	100.00	4,144,664.37	26.49	11,500,272.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,076,346.08	353,817.30	5.00
1 至 2 年	4,034,485.59	403,448.56	10.00
2 至 3 年	2,232,496.00	669,748.80	30.00
3 至 4 年	1,599,839.50	799,919.75	50.00
4 至 5 年	1,842,700.00	1,474,160.00	80.00
5 年以上	551,875.00	551,875.00	100.00
合计	17,337,742.17	4,252,969.41	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,305.04 元。

(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
江苏金智教育信息股份有限公司	960,576.99	0.06	85,198.85
西安建筑科技大学	558,600.00	0.03	55,860.00
杭州电子科技大学	461,580.00	0.03	138,474.00
河北大学	450,000.00	0.03	22,500.00
福州大学	437,500.00	0.03	21,875.00
合计	2,868,256.99	0.18	323,907.85

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,886,490.49	10,537,375.19
合计	10,886,490.49	10,537,375.19

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,886,490.49	100.00			10,886,490.49	10,537,375.19	100.00			10,537,375.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,886,490.49	100.00			10,886,490.49	10,537,375.19	100.00			10,537,375.19

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
款项性质	10,886,490.49		
合计	10,886,490.49		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	9,765,930.20	9,300,088.40
备用金	649,885.00	224,660.00
往来款	470,675.29	1,012,626.79
合计	10,886,490.49	10,537,375.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	坏账准备	占其他应收款总额的比例（%）
北京理工大学	保证金	1,138,800.00		10.46
季苗子	备用金	392,385.00		3.6
唐山学院	保证金	379,900.00		3.49
北京科技大学	保证金	300,000.00		2.76
北京化工大学	保证金	215,000.00		1.97
合计		2,426,085.00		22.29

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
预缴税款	731,648.15	
理财产品	2,300,000.00	3,000,000.00
合计	23,731,648.15	3,000,000.00

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	886,555.38	858,695.47
固定资产清理		
合计	886,555.38	858,695.47

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	其他		合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	79,179.00	1,811,088.06			1,890,267.06
（2）本期增加金额	8,934.95	182,957.23			191,892.18
—购置	8,934.95				8,934.95
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—.....					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
（4）期末余额	88,113.95	1,994,045.29			2,082,159.24
2. 累计折旧					
（1）年初余额	48,558.38	983,013.21			1,031,571.59
（2）本期增加金额	7,804.95	156,227.32			164,032.27
—计提	7,804.95	156,227.32			164,032.27
—.....					
（3）本期减少金额					

项目	电子设备	办公家具	其他		合计
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	56,363.33	1,139,240.53			1,195,603.86
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,750.62	854,804.76			886,555.38
(2) 年初账面价值	30,620.62	828,074.85			858,695.47

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额				34,551.29	34,551.29
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—.....					
(4) 期末余额				34,551.29	34,551.29
2. 累计摊销					
(1) 年初余额				34,551.29	34,551.29
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—.....					
(4) 期末余额				34,551.29	34,551.29
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—.....					
(4) 期末余额				0.00	0.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				0.00	0.00
(2) 年初账面价值				0.00	0.0

(七) 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		年初余额	
	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	4,252,969.41	637,945.40	4,144,664.37	621,699.64
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,252,969.41	637,945.40	4,144,664.37	621,699.64

(八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	316,535.00	331,140.00
合计	316,535.00	331,140.00

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
往来款	316,535.00	331,140.00
合计	316,535.00	331,140.00

(2) 应付账款前五名:

债权人名称	年末余额	比例
南京施塔特信息科技有限公司	81,000.00	25.59%
山东金科通讯科技有限公司	74,400.00	23.50%
北京易普行科技有限公司	52,600.00	16.62%
济南通软金卫科技有限公司	37,200.00	11.75%
北京致远协创软件有限公司	29,000.00	9.16%
合计	274,200.00	86.62%

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
技术服务	30,323,289.67	35,632,952.33
合计	30,323,289.67	35,632,952.33

2、 预收款项账龄

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,071,129.99	20,150,979.90
1 年以上	14,252,159.68	15,481,972.43
合计	30,323,289.67	35,632,952.33

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,571,121.16	9,744,061.05	12,610,228.26	1,704,953.95
离职后福利-设定提存计划	64,678.52	677,703.80	672,256.81	70,125.51
辞退福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	4,635,799.68	10,421,764.85	13,282,485.07	1,775,079.46

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,522,239.99	9,242,151.35	12,112,754.28	1,651,637.06
(2) 职工福利费		42,200.00	42,200.00	
(3) 社会保险费	48,881.17	459,709.70	455,273.98	53,316.89
其中：医疗保险费	43,643.90	409,731.12	406,040.22	47,334.80
工伤保险费	1,745.76	13,349.16	13,319.01	1,775.91
生育保险费	3,491.51	36,629.42	35,914.75	4,206.18
.....				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,571,121.16	9,744,061.05	12,610,228.26	1,704,953.95

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	62,065.21	651,574.72	646,715.41	66,924.52
失业保险费	2,613.31	26,129.08	25,541.40	3,200.99
企业年金缴费				
合计	64,678.52	677,703.80	672,256.81	70,125.51

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		1,062,116.62
待转销项税额	665,950.47	
企业所得税		345,024.88
个人所得税	128,141.69	28,786.22
城市维护建设税		38,318.45
房产税		
土地增值税		
教育费附加		27,370.30
资源税		
土地使用税		
矿产资源补偿费		
合计	794,092.16	1,501,616.47

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,119.90	33,987.84
合计	19,119.90	33,987.84

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	年初余额
往来款	19,119.90	33,987.84

项目	期末余额	年初余额
合计	19,119.90	33,987.84

(十三) 股本

项目	年初余额	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	12,000,000.0 0						12,000,000.0 0

(十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,776,188.13			2,776,188.13
其他资本公积				
合计	2,776,188.13			2,776,188.13

(十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,889,446.25			1,889,446.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,889,446.25			1,889,446.25

本期增加按净利润 10% 计提

(十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,073,209.07	7,133,140.12
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	16,073,209.07	7,133,140.12
加：本期净利润	2,089,843.28	1,560,584.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	6,163,052.35	8,693,724.85

(十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,776,237.11	4,758,500.18	12,862,072.60	3,866,401.51
其他业务				
合计	17,776,237.11	4,758,500.18	12,862,072.60	3,866,401.51

2、 按类型分类如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高校	17,169,700.66	4,596,137.15	12,373,907.38	3,719,656.67
科研院所	472,270.32	126,421.49	80,660.38	24,246.90
医院	134,266.13	35,941.54	407,504.84	122,497.93
合计	17,776,237.11	4,758,500.18	12,862,072.60	3,866,401.51

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,353.65	53,196.72
教育费附加	19,437.27	22,798.58
地方教育费附加	12,958.18	15,199.08
印花税	10,320.50	8,033.10
合计	88,069.60	99,227.48

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,563,914.28	1,368,169.37
差旅费	1,012,777.75	396,860.25
业务招待费	362,146.10	309,521.02
招标费	199,053.64	177,628.00
广告费		
其他	744,743.59	463,805.20
合计	3,882,635.36	2,715,983.84

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	42,967.12	32,515.71
职工薪酬及社保	323,566.80	289,495.62
服务费	290,490.45	323,617.50
房租费	591,075.81	506,645.12
其他	208,904.09	150,577.33
合计	1,457,004.27	1,302,851.28

(二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	59,550.18	32,949.91
职工薪酬及社保	5,391,401.53	4,365,268.30
差旅费	173,482.11	140,196.84
其他	225,040.89	198,411.63
合计	5,849,474.71	4,736,826.68

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	45,234.37	43,329.70
手续费	2,870.25	2,152.03
其他	480.00	-1.57
合计	-41,884.12	-41,179.24

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	108,305.04	87,737.60
合计	108,305.04	87,737.60

(二十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	331,262.30	1,480,572.03	与收益相关
合计	331,262.30	1,480,572.03	

(二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
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		
理财产品收益	439,132.12	245,703.45
合计	439,132.12	245,703.45

(二十六) 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
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00		5,000.00

(二十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	365,928.97	273,074.84
递延所得税费用	-16,245.76	-13,160.64
合计	349,683.21	259,914.20

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	2,439,526.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	365,928.97
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	
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	-16,245.76
加计扣除研发费用的影响	
所得税费用	349,683.21

(二十八) 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	本期发生额	上期发生额
保证金	884,312.27	1,469,183.00
往来款	5,236,146.43	3,368,090.33
其他	186,301.17	76,708.52
合计	6,306,759.87	4,913,981.85

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
保证金	1,357,446.00	1,740,288.00
往来款	5,012,535.00	3,654,004.80
其他	5,511,150.36	3,290,152.55
合计	11,881,131.36	8,684,445.35

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	36,000,000.00	23,000,000.00
合计	36,000,000.00	23,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	56,000,000.00	49,000,000.00
合计	56,000,000.00	49,000,000.00

(二十九) 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	2,089,843.28	1,560,584.73
加：资产减值准备	108,305.04	87,737.60
固定资产折旧	164,032.27	153,035.91
无形资产摊销		4,318.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-439,132.12	-245,703.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,245.76	-13,160.64
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,619,709.44	-3,982,447.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,970,534.40	-915,502.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,683,441.13	-3,351,137.14
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	6,931,989.53	5,017,936.04
减：现金的期初余额	48,356,296.77	34,278,014.40
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	-41,424,307.24	-29,260,078.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	21,738.00	41,363.00
可随时用于支付的银行存款	6,910,251.53	48,314,933.77
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		

项目	期末余额	年初余额
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	6,931,989.53	48,356,296.77

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：梁志鑫

(二) 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
北京易普行科技有限公司	王洪持有易普行 100% 股权，任法定代表人、执行董事。王洪与公司董事、高级管理人员梁全姣为夫妻关系，是公司实际控制人梁志鑫的妹夫

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京易普行科技有限公司	关联采购		120,050.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京易普行科技有限公司	关联销售		

(四) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京易普行科技有限公 司			36,835.50	9,848.10

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	北京易普行科技有限公司	52,600.00	52,600.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-750.00	

项目	金额	说明
合计	-4,250.00	

(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
净利润	6.19	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	6.20	0.17	0.17

十、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(一) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	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
货币资金	6,931,989.53	48,356,296.77	-41,424,307.24	-85.66	12.37	主要系公司支付股东股利、上年员工年终奖、购买理财产品所致。
应收账款	13,084,772.76	11,500,272.70	1,584,500.06	13.78	23.34	主要系公司上半年项目验收确认收入增加。
其他应收款	10,783,891.70	10,537,375.19	246,516.51	2.34	19.24	主要系质保金、备用金增加。
其他流动资产	23,731,648.15	3,000,000.00	20,731,648.15	691.05	42.34	主要系上半年增加购买了理财产品。
预收账款	30,323,289.67	35,632,952.33	-5,309,662.66	-14.90	54.09	主要系预收项目确认收入
应付职工薪酬	1,775,079.46	4,635,799.68	-2,860,720.22	-61.71	3.17	主要系年终奖金上半年支付完毕。
应交税费	794,092.16	1,501,616.47	-707,524.31	-47.12	1.42	主要系公司缴纳了上年企业所得税、增值税

(二) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占营业收入比例 (%)	变动原因
营业收入	17,776,237.11	12,862,072.60	4,914,164.51	38.21	100.00	主要系公司业务及团队向前发展和扩大。
营业成本	4,758,500.18	3,866,401.51	892,098.67	23.07	26.77	主要系公司规模扩大,服务提升及服务团队扩大。
销售费用	3,882,635.36	2,715,983.84	1,166,651.52	42.96	21.84	主要系公司加大了市场拓展投入。
管理费用	1,457,004.27	1,302,851.28	154,152.99	11.83	8.20	主要系公司规模扩大,管理成本加大。
研发费用	5,849,474.71	4,736,826.68	1,112,648.03	23.49	32.91	主要系增加研发投入。
财务费用	-41,884.12	-41,179.24	-704.88	1.71	-0.24	主要系公司资金利息收入。
信用减值损失	108,305.04	87,737.60	20,567.44	23.44	0.61	主要系本期收入增加,应收账款相应增加。
其他收益	331,262.30	1,480,572.03	-1,149,309.73	-77.63	1.86	主要系本期即征即退开票减少。
投资收益	439,132.12	245,703.45	193,428.67	78.72	2.47	主要系公司加强资金管理,利用闲置资金购买理财产品。
利润总额	2,439,526.49	1,820,498.93	619,027.56	34.00	13.72	主要系公司业务扩大,进行有效项目管控所致。
所得税费用	349,683.21	259,914.20	89,769.01	34.54	1.97	主要系本年利润增加,所得税费用相应增加。
净利润	2,089,843.28	1,560,584.73	529,258.55	33.91	11.76	主要系公司业务扩大,进行有效项目管控所致。

(三) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	11,741,065.00	13,123,220.00	-1,382,155.00	-10.53	主要系公司上半年公司着重项目整体服务布局,下半年将是回款高峰。
收到的税费返还	1,000,915.95	1,376,984.89	-376,068.94	-27.31	主要系公司上半年即征即退增值税开票有所下降。

收到其他与经营活动有关的现金	6,306,759.87	4,913,981.85	1,392,778.02	28.34	主要系以前年度履约保证金和投标备用金收回。
购买商品、接受劳务支付的现金	928,085.93	1,170,462.22	-242,376.29	-20.71	主要系上半年公司外包项目业务减少。
支付给职工以及为职工支付的现金	12,956,886.40	9,993,590.35	2,963,296.05	29.65	主要系公司员工工资上涨，规模扩大，人员增多。
支付的各项税费	2,966,078.26	2,916,825.96	49,252.30	1.69	税费小幅提升，主要系本期税率降低。
支付其它与经营活动有关的现金	11,881,131.36	8,684,445.35	3,196,686.01	36.81	主要系公司业务规模扩大，同时加强了本地化，差旅等各项成本和保证金支出增加。
取得投资收益收到的现金	439,132.12	245,703.45	193,428.67	78.72	主要系公司加强资金管理，利用闲置资金购买理财产品。
收到其他与投资活动有关的现金	36,000,000.00	23,000,000.00	13,000,000.00	56.52	主要系公司理财产品到期收回本金。
支付其他与投资活动有关的现金	56,000,000.00	49,000,000.00	7,000,000.00	14.29	主要系公司加强资金管理，利用闲置资金购买理财产品。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00		主要系公司支付的股东红利。

北京易普拉格科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十九日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京易普拉格科技股份有限公司董秘办公室