

证券代码：835307

证券简称：龙的股份

主办券商：东吴证券

龙的股份

NEEQ：835307



苏州龙的信息系统股份有限公司

SuZhou Longday information System Co.,Ltd

半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年3月隆缔文化中标2020年度松江读书节活动策划及执行项目

上海市松江区文化和旅游局上海市第二届篆刻艺术展服务单位成交公告

2020年04月27日 20:40 来源: 中国政府采购网 [打印] [收藏] [投诉]

公告概要:

采购项目名称:	上海市第二届篆刻艺术展服务单位		
项目:	篆刻文化、推广、研究服务/文化艺术服务/群众文化服务		
采购单位:	上海市松江区文化馆		
行政区划:	上海市	公告时间:	2020年04月27日 20:40
本采购项目公告日期:	2020年04月16日	成交日期:	2020年04月27日
招标人:	上海市松江区文化馆	联系人:	陆金生
地址:	上海市松江区	电话:	021-59251021
总成交金额:	¥39.890000 万元 (人民币)		

2020年4月隆缔文化中标上海市第二届篆刻艺术展服务单位项目



2020年4月隆缔文化承办上海市中小学篆刻教师线上培训活动



2020年7月隆缔文化与上海图书馆合作图书馆读者联动活动策划及执行项目



2020年7月上海龙的申报的“小刀郎篆刻学习平台”入选2020年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金支持项目



2020年8月隆缔文化承接上海市嘉定区“学战·嘉定”直播课堂,成为嘉定区建设“上海学习型社会建设平台”文化内容提供商之一

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人周敬、主管会计工作负责人陈青云及会计机构负责人（会计主管人员）赵平平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、关联交易的风险	报告期内,关联方上海韩天衡文化艺术基金会的关联交易金额为 300,000.00 元, 关联交易内容为技术研发; 关联方上海天衡艺术教育培训有限公司关联交易金额为 148,514.85 元, 关联交易内容为技术开发。上述关联交易系公司根据正常业务开展需要而发生, 销售、采购价格为市场价。随着公司治理结构的逐步完善, 关联交易需要履行更严格的内控程序。上述关联方如因公司关联交易严格内部控制不再与公司合作, 短期内会对公司业务产生一定影响。
2、税收优惠政策变化的风险	报告期内, 公司享受以下税收优惠: 1、 增值税: 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 号文) 规定, 纳税人受托开发软件产品, 著作权属于受托方的征收增值税, 著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税; 对经过国家版权局注册登记, 纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的, 不征收增值税。本公司及子公司从事受托开发软件产品的收入已经向主管税务机关备案享受该优惠政策免征增值税。2、 企业所得税: 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业

	<p>所得税政策的通知》(财税[2012]27号文)规定,新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。经主管税务机关备案,苏州龙的自2010年度起计算优惠期,税收优惠期为2010年1月1日至2014年12月31日,报告期内苏州龙的已不再享受上述优惠政策;上海龙的自2014年度起计算优惠期,税收优惠期为2014年1月1日至2018年12月31日,报告期为减半征收期,企业所得税按12.50%的税率计征。</p> <p>2019年12月24日,经苏州市人民政府颁发技术先进型服务企业,经主管税务机关备案,享受技术先进型服务企业所得税优惠政策,企业所得税按15.00%的税率计征,优惠期为2019年12月24日至2022年12月24日,故2020年上半年苏州龙的按15.00%的税率计征企业所得税。</p> <p>报告期内,公司享受较多的税收优惠政策,若未来相关税收优惠政策发生变化或公司业务范围不再符合相关税收优惠要求,公司将面临税收变化从而影响公司的现金流及盈利能力风险。</p>
3、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为韩因之与周敬,韩因之作为公司控股股东,持有公司88.89%的股份,周敬担任公司董事长兼总经理,两人在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若两人利用实际控制人的特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制,可能对公司持续稳定经营及其他股东的权益产生不利影响。</p>
4、核心技术人员流失的风险	<p>公司作为一个知识密集型企业,在日常研发、生产、运营过程中,核心技术人员和技术研发创新是公司保持竞争优势的关键因素,支撑着公司的长期发展。目前公司已建立起了成熟科学的技术研发体系,显著降低了个别技术人员流失带来的风险。但是,在软件与信息技术产业中,企业竞争的核心之一是人才的竞争,一旦发生核心技术人员的大量流失,而公司又不能安排适当人选接替或及时补充,将可能导致核心技术的泄露以及研发生产的中断,削弱公司的竞争力,对公司生产经营和业务发展将造成一定的影响。</p>
5、重大客户依赖风险	<p>报告期内,公司的客户广泛分布在文博领域、教育培训、通信、互联网等领域。2020年公司对前五大客户的销售金额占其同期营业收入的88.92%,与历年相比,客户销售集中度呈现上升趋势客户仍较集中,公司存在对前五大客户过于依赖的风险。</p>
6、汇率波动风险	<p>公司的对外包业务主要采取日元结算,2017年以来,日本经济持续低迷,日本政府为保证本土企业的出口,采取了相关汇率政策,导致日元持续低位震荡,对公司营业收入造成了一定的负面影响。未来如果日元</p>

	对人民币汇率继续贬值或大幅波动,一方面将对公司产品价格竞争力形成一定的压力,另一方面将会对公司造成一定的汇兑损失,从而给公司的出口业务和利润带来一定的不利影响。
7、公司规模较小而导致持续经营的风险	报告期内,公司营业收入有提升,2020年1-6月公司营业收入合计35,971,522.81元,报告期内,公司营业收入较低,规模较小,虽然公司经营活动和融资产生的现金流量净额能满足经营需求,但也不排除公司可能由于规模较小而导致持续经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>一、关联交易的风险应对措施:</p> <p>1、公司将严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等相关规定,完善内控制度,规范关联交易。</p> <p>2、对于无法避免或者取消后将给公司正常经营和经营业绩带来不利影响的关联交易,继续本着公平、公开、公正的原则确定交易价格,按规定履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性。</p> <p>3、对于存在避免或者取消可能、且不会给公司正常经营和经营业绩带来不利影响的关联交易,公司将采取在同等条件下优先与无关联关系的第三方进行交易的措施,从而降低公司的关联交易活动。</p> <p>二、税收优惠政策变化的风险应对措施:</p> <p>公司设立专职研发机构,由总经理负责,提高公司研究开发组织管理水平及科技成果转化能力。继续加大对研发机构人力、财力、物力的持续投入,以保证公司在软件开发、城市信息化领域技术的先进性。同时作好自主知识产权及公司各种资质的维护工作,并根据相关行政管理要求进行税务备案,按照《高新技术企业认定管理工作指引》的规定,在高新技术企业资格期满前三个月内及时提出复审申请。</p> <p>三、实际控制人不当控制的风险应对措施:</p> <p>股份公司成立后,公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,制订通过了《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易决策管理办法》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等内部控制制度,并严格按照上述制度对公司的日常经营进行管理,避免实际控制人不当行使表决权等各项权利。</p> <p>四、核心技术人员流失的风险应对措施:</p> <p>公司计划采取事业留人的策略,未来将对公司的核心技术人员实施股权激励。同时,公司完善了项目绩效激励制度,对业绩突出、开发质量好、进度和成本都控制在预算内的技术人员进行奖励。公司还</p>

建立了人才梯队和完善的职业发展通道，以防范核心技术人员流失的风险。

五、重大客户依赖风险应对措施：

公司不断利用自身的技术优势及多年来的技术储备，在多个领域内，不断寻求新的业务增长点，优化业务结构，拓展新的客户。近年来，公司基于传统信息技术服务优势，不断扩大技术应用领域，在教育、文化、汽车安全驾驶预警等方面不断发展业务，力求改变公司对重大客户依赖的风险。

六、汇率波动风险应对措施：

公司将从两方面入手应对：一方面，在对日方客户承接时，公司会根据产品的合理利润空间，在销售合同中约定日元对人民币的最低汇率，完成销售组织回款时若实际汇率低于合同约定的最低汇率，便按合同中的最低汇率执行，以规避汇率大幅波动的风险；另一方面，公司近年来积极拓展国内市场，在汽车安全驾驶预警、文化教育、文博 IoT 等国内新兴领域开发了新的客户，已取得了一定的成效。

七、公司规模较小而导致持续经营的风险应对措施：

公司近年来不断探索创新的商业模式，以期将公司拥有的独具垄断性的文化资源和公司深厚的技术底蕴相结合，2019 年开始更是聚焦于辅助教学系统，并将打造全线产品，进行全国渠道拓展，以扩大公司的营业收入，形成新的利润增长点。此外，公司还根据实际情况进行一系列间接融资，为公司的发展提供资金的保证。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、苏州龙的、龙的信息、龙的股份	指	苏州龙的信息系统股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会、董事会、监事会	指	苏州龙的信息系统股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司章程	指	苏州龙的信息系统股份有限公司章程
高级管理人员	指	苏州龙的信息系统股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
上海龙的	指	上海龙的信息系统有限公司
厦门龙谛	指	厦门龙谛信息系统有限公司
隆缔文化	指	上海隆缔文化传媒有限公司
北京隆缔	指	北京隆缔文化传媒有限公司
日本狮龙	指	日本狮龙株式会社
上海艺贸	指	上海艺贸投资中心(有限合伙)
上年、上年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年度同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期、本年度、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州龙的信息系统股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou Longday Information System Co.,Ltd -
证券简称	龙的股份
证券代码	835307
法定代表人	周敬

二、 联系方式

董事会秘书	陈国辉
联系地址	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 12 幢 405 室
电话	0512-62925395
传真	0512-62925396
电子邮箱	chengh@longdaygroup.com
公司网址	http://www.longdayinfo.cn
办公地址	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 12 幢 405 室
邮政编码	215123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 19 日
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	研发:计算机软硬件、网络技术,并提供相关技术咨询、技术服务; 计算机系统集成;销售;计算机软硬件
主要产品与服务项目	研发:计算机软硬件、网络技术,并提供相关技术咨询、技术服务; 计算机系统集成;销售;计算机软硬件
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本(股)	27,405,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	韩因之
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(韩因之、周敬)

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	91320000693376587W	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 12 幢 405 室	否
注册资本（元）	27,405,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,971,522.81	34,798,600.72	3.37%
毛利率%	23.16%	27.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-565,122.25	2,306,507.16	-124.5%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,075,186.43	1,648,278.74	-165.23%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-2.49%	9.40%	-
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)	-4.74%	6.72%	-
基本每股收益	-0.02	0.08	-125%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	42,464,988.88	40,436,900.62	5.02%
负债总计	18,498,844.95	15,933,659.62	16.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,516,511.38	22,893,177.47	-1.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.84	-2.38%
资产负债率% (母公司)	11.47%	15.24%	-
资产负债率% (合并)	43.56%	39.40%	-
流动比率	1.65	1.70	-
利息保障倍数	1.51	0.66	-

(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	6,164,203.00	2,136,590.27	188.51%
应收账款周转率	3.35	2.99	-
存货周转率	4.42	3.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.02%	1.95%	-
营业收入增长率%	3.37%	55.47%	-
净利润增长率%	-138.82%	147.96%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

依据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业门类为 I，大类为 65，软件和信息技术服务业，中类为 652，小类为 6520，信息系统集成服务。

公司系业内知名的跨行业先进信息技术服务提供商。公司依靠多年来对日软件信息系统合作研发的优势，掌握了国际领先的软件发展趋势，现在在汽车领域及文教领域内为多家企业提供良好发产品与服务。其中为汽车安全和智能驾驶所研发的 77GHz 毫米波雷达相关产品本土化技术转化与服务，以良好的技术支持能力与配套能力，在报告期内成为国内知名大型客车厂家的战略供应商，形成规模化供货。而公司多年的 IoT 技术储备，公司为我国不可移动文物保护技术开创先河，在不可移动文物保护及文化场馆线下教育普及等方面提供了更多方向的技术与培训方式普及。2019 年，公司与中国教育出版界的龙头人民教育出版社就《道德与法治》科目教学辅助系统的研发形成战略合作，是公司利用自身技术优势向文教领域纵深发展的重要战略步骤。

公司依托自有营销体系，采用直销模式，向文博文化场馆、教育、汽车安全等行业进行应用软件开发、软硬件系统集成、专业 IT 咨询服务等内容，获取收入。公司自 2019 年切入教育领域的教辅系统的销售拟采用直销与代理模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司收入总额 35,971,522.81 元，同比增加 3.37%；其中文化服务收入 809,727.78 元，同比下降 47.75%；技术服务收入 3,494,265.07 元，同比增长 50.27%，技术开发收入 25,012,409.99 元，同比增长 5.97%，硬件产品销售收入 5,542,787.41，同比降低 5.44%，软件收入 1,112,332.56 元，同比下降 23.77%。公司净利润-725,553.23 元，同比减少 138.82%，本期收入总额增加的原因是因为公司在海外的全资子公司营收确认集中于上半年，因此收入同比略有增加。利润期去年同期减少主要原因是：受到新冠疫情的影响，本年度 2-4 月，公司国内的主营业务几乎陷于停滞状态。

报告期内，公司主营业务收入稳中有增，因为公司在报告期内，基于自身技术优势，克服疫情影响，复工后努力扩展新的业务，增加公司的现金流，维持公司的正常运营。

文化板块是公司近两年来重点发展的板块，并力图在该板块内形成竞争优势。公司在教育领域内，以《道德与法治》为突破口，在教辅系统领域内寻求发展。该产品自 2019 年问世以来，经过国内教材审编相关专家权威认证，获得多位业内特级教师认可，并成为目前人民教育出版社下属全资子公司人教数字的单科目唯一合作商。该产品已经于 2019 年底向全国进行招商推广。然而受到新冠疫情影响，报告期内，公立学校大部分时间停课，导致该项目销售停顿。目前公司正积极采取多种销售措施，扩展销售渠道，力求克服新冠疫情造成的影响，保持公司在该领域内的先发优势，扩大销售收入。公司在文化领域内的另一项创新是文化内容及文化服务的创新。报告期内，虽然受到了新冠疫情的影响，但是公司充分利用复工后的时间，积极向上海各区推广公司文化服务产品，目前已经先后中标“上海市松江读书节”、“上海市第二届篆刻艺术展服务”、“上海图书馆读者联动活动策划及执行项目”。继上一年度公司与浦东文物保护所合作的《基于物联网技术、以大数据为核心的文化遗产保护平台项目》取得上海市文创基金的支持后，本年度公司将上述产品应用进一步扩展，先后应用于上海“龙”美术馆，广东“和”美术馆二期及厦门某拍卖公司。文化寻宝项目的落地将与文博信息系统的推广齐头并进，对公司未来线上线下融合，软硬件融合打造了良好的基础。

而随着全球软件行业的复苏及汽车行业技术更新换代的迫切要求，公司的毫米波雷达产品及相关技术将被快速应用于汽车及相关行业，对公司主营业务收入形成进一步的支撑。公司并购日本狮龙之后，业务拓展较为迅速，通过与国际先进制造商及系统工程对接，更有助于提升公司的软件开发能力，增强公司的核心竞争力。近两年来，公司成为国内某大型客车厂家安全监控功能供应商，销售额取得稳定增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,577,693.45	36.68%	9,274,671.35	22.94%	67.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,350,971.94	17.31%	6,230,618.41	15.41%	17.98%
存货	4,222,943.65	9.94%	8,282,399.05	20.48%	-49.01%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	150,805.19	0.36%	200,991.12	0.50%	-24.97%
在建工程	-	-	-	-	-
开发支出	8,768,347.11	20.65%	10,970,263.49	27.13%	-20.07%

短期借款	6,000,000.00	14.13%	6,000,000.00	14.84%	-
应付账款	7,493,470.81	17.65%	5,128,335.54	12.68%	46.12%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

报告期内: 货币资金本期期末金额比期初增长 67.96%, 主要原因: 在尽量维持原有业务情况下内, 缩减公司资金支出, 降低库存商品数量, 减少采购原料 2,300,450.73 元, 公司员工人员精减等, 减少资金支出 1,654,316.47 元, 及其他相关支出 1,339,344.63 元。

报告期内: 应收账款本期期末比期初金额增长 17.98%, 主要原因: 受疫情影响, 客户延长账款收账期导致。

报告期内: 存货本期期末数比期初降低 49.01%, 主要原因: 加大资金管理, 降低库存余量。

报告期内: 开发支出期末数比期初数降低 20.07%, 主要原因: 项目“上海通用保全消防”开发支出转增无形资产 2,201,916.38 元。

报告期内: 应付账款期末数比期初数增加 46.12%, 主要原因: 受国外业务结算账期原因, 集中体现的半年度挂账引起。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,971,522.81	-	34,798,600.72	-	3.37%
营业成本	27,639,194.81	76.84%	25,396,365.74	72.98%	8.83%
毛利率	23.16%	-	27.02%	-	-
销售费用	129,962.20	0.36%	166,026.60	0.48%	-21.72%
管理费用	6,564,687.39	18.25%	8,825,401.35	25.36%	-25.62%
研发费用	2,580,223.20	7.17%	2,102,588.34	6.04%	22.72%
财务费用	115,268.72	0.32%	34,567.99	0.10%	233.46%
信用减值损失	471,636.71	1.31%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-179,339.84	0.52%	-100.00%
其他收益	657,328.39	1.83%	680,711.43	1.96%	-3.44%
投资收益	895.71	0.00%	3,752,902.94	10.78%	-99.98%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	41,286.32	0.11%	2,486,104.92	7.14%	-98.34%
营业外收入	10,139.40	0.03%	1,727.08	0.00%	487.08%
营业外支出	-	-	5,072.66	0.01%	-100.00%
净利润	-725,553.23	-2.02%	1,869,208.25	5.37%	-138.82%

项目重大变动原因:

报告期内: 营业收入稳中有微增, 主要原因: 国内业绩受疫情影响下滑 22.13%, 国外业务因为结算账期的关系, 集中在半年度体现出来, 比去年同期上涨 10.04%, 国外收入占公司营业收入比例为 67.09%。

报告期内: 管理费用本期比去年同期降低 25.62%, 减少金额 2,260,713.96 元, 主要原因: 受疫情影响, 为了保有主要力量, 减少人员等日常经营开支。

报告期内: 研发费用本期比去年同期增长 22.72%, 增加金额 477,634.86 元, 主要原因: 聚焦于教育领域进行全周期产品研发导致研发投入增加。

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,164,203.00	2,136,590.27	188.51%
投资活动产生的现金流量净额	45,840.84	861,549.00	-94.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-102,227.92	-63,437.50	-61.15%

现金流量分析:

报告期内: 经营活动产生的现金流量净额增长 188.51%, 增长金额 4,027,612.73 元, 主要原因: 缩减公司资金支出, 降低库存商品数量, 减少采购原料 2,300,450.73 元, 公司员工人员精减等, 减少资金支出 1,654,316.47 元。

报告期内: 投资活动产生的现金流量净额降低 94.68%, 减少金额 815,708.16 元, 主要原因: 上年度同期处置湖南龙的文化传播有限公司收到的资金净额 939,627.66 元。

报告期内: 筹资活动产生的现金流量净额降低 61.15%, 减少金额 38,790.42 元, 主要原因: 报告期内公司进行了两笔银行贷款, 银行贷款利息增加导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
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)	657,328.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,139.29
-	-
非经常性损益合计	667,467.79
所得税影响数	132,673.71
少数股东权益影响额 (税后)	24,729.90
非经常性损益净额	510,064.18

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则,不存在追溯调整事项,也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海隆缔文化传媒有限公司	子公司	文化艺术交流策划,教育技术及艺术品检测等技术开发、技术销售与服务	全资子公司	培育新的业务发展方向	10,000,000.00	6,095,550.00	2,817,181.37	809,727.78	-2,805,392.71
北京隆缔文化传媒有限公司	子公司	文化艺术交流策划,教育技术及艺术品检测等技术开发、技术销售与服务	全资子公司	培育新的业务发展方向	2,000,000.00	1,884,246.77	228,666.00	1,828,345.54	68,532.01
日本狮龙株式会社系公司	子公司	计算机软硬件技术开发与销售	全资子公司	海外市场拓展及技术先进性接轨	1,333,940.00	16,780,310.25	9,088,834.46	24,132,196.98	2,677,853.78
上海龙的	子公司	计算机软硬	控股子	拓展营	280,0	21,35	-827,05	8,00	-692,

信息系统 有限公司		件技术开发 与销售	公司	业收入 及利润	00 美 元	7,315. 18	6.89	0,07 5.91	592.5 6
厦门龙 帝系股 份公 司	子公司	计算机软 硬件技 术开发 与销售	控 股 子 公 司	厦门地 区产学 研示范 基地建 设	2,10 0,000	3,568, 624.66	3,239,9 66.21	0	-116, 410.2 1

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	四.一.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.一.(二)
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	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.一.(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	-
是否存在破产重整事项	<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	-

(一) 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	13,500,000.00	448,514.85
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	500,000.00	0

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	6,000,000.00	5,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

重大关联交易一：公司及公司实控人韩因之、周敬为公司控股子公司上海龙的向上海农商银行嘉定支行申请贷款 300 万元提供连带责任保证担保。本次借款是上海龙的实现业务发展及经营的正常所需，通过银行流动资金借款的方式为自身发展补充流动资金，有利于子公司的财务状况，对子公司日常性经营产生积极的影响，能够进一步促进子公司业务发展，不会对公司及股东、子公司及子公司股东的利益造成损害。

重大关联交易二：公司向江苏银行江苏自贸试验区苏州片区支行申请办理银行贷款，申请贷款金额为人民币 300 万元，贷款期限为一年。公司实际控制人周敬及韩因之为公司向江苏银行江苏自贸试验区苏州片区支行申请办理人民币 300 万元的银行贷款事项提供连带责任保证担保。该关联交易关联方无偿为公司贷款提供担保，属于公司关联方支持公司发展的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形。后因公司现金收入增加，暂无需 300 万元全额贷款，故江苏银行江苏自贸试验区苏州片区支行在上述额度内给付 200 万元贷款。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
全体股东	2015/9/13	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/9/13	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/9/13	-	挂牌	其他承诺（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	2015/9/13	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015/9/13	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	规范和减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免与公司发生同业竞争的情形，2015年9月13日，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员已出具书面承诺如下：

本人目前未从事或参与与苏州龙的信息系统股份有限公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞

争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

二、为规范和减少关联交易，保护股份公司及小股东权益，本人承诺如下： 1、本人将尽量避免与股份公司和其控股或控制的子公司之间发生关联交易。 2、如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务成本基础上加合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性。 3、禁止占用公司资金、资产或其他资源。 4、自本承诺函签署之日起，如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：（1）停止经营构成竞争或者可能构成竞争的业务；（2）如公司有意受让，在同等条件下按照法定程序将竞争业务优先转让给公司。（3）如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。 5、本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务； 6、本人保证不利用董事、监事、高级管理人员的身份损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。 7、本人保证本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，也遵守以上承诺。

第五节 股份变动和融资

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	7,975,000	29.10%	0	7,975,000	29.10%
	其中：控股股东、实际控制人	6,090,000	22.22%	0	6,090,000	22.22%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,430,000	70.90%	0	19,430,000	70.90%
	其中：控股股东、实际控制人	18,270,000	66.67%	0	18,270,000	66.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,405,000	-	0	27,405,000	-
普通股股东人数				5		

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	韩因之	24,360,000	0	24,360,000	88.89%	18,270,000	6,090,000	0
2	上海艺贸投资中心(有限合伙)	1,740,000	0	1,740,000	6.34%	1,160,000	580,000	0
3	北京北后溢久投资中心(有限合伙)	435,000	0	435,000	1.59%	0	435,000	0
4	浙江五洲新春集团控股	435,000	0	435,000	1.59%	0	435,000	0

	有限公司							
5	宁波隆越股权投资有限公司	435,000	0	435,000	1.59%	0	435,000	0
合计		27,405,000	-	27,405,000	100.00%	19,430,000	7,975,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东上海艺贸投资中心（有限合伙）的普通合伙人为韩因之，持有有限合伙的份额比例为 64.00%，因此公司的控股股东韩因之与上海艺贸构成关联关系。

二、 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

韩因之，女，1971 年 3 月出生，中国国籍，拥有境外居留权，本科学历，1998 年毕业于大东文化大学，文学部日本文学专业。1998 年 04 月至 2003 年 12 月就职于日本电气股份有限公司（NEC Corporation）中国事业战略室，任中国事业专员一职；2004 年 02 月至 2009 年 8 月就职于上海龙的信息系统有限公司，担任董事一职；2009 年 08 月至 2015 年 09 月就职于苏州龙的信息系统有限公司，担任执行董事一职；2013 年 10 月至今就职于上海韩天衡美术馆，担任信息化管理员。2015 年 9 月至今，就职于苏州龙的信息系统股份有限公司，担任公司董事一职。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

韩因之持有公司 24,360,000 股，持股比例为 88.89%，为公司控股股东，韩因之与周敬为夫妻关系，认定为共同实际控制人。

韩因之简历请见本节“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

周敬，男，1970 年 9 月出生，日本国籍，拥有境外留居权，博士研究生学历，1992 年毕业于中国人民解放军国防科学技术大学（计算机及应用专业本科），1996 年毕业于东京电机大学（系统工程专业硕士研究生），2009 年毕业于上海同济大学（交通运输规划与管理 博士研究生）。1996 年 4 月至 2002 年 9 月就职于日立公司，任部长职位；2002 年 10 月至 2004 年 01 月就职于日立制作所兼职于北京日立华胜信息系统有限公司日本分公司，任总经理一职；2004 年 02 月至今就职于上海龙的信息系统有限公司，担任执行董事一职；2015 年 9 月至今，就职于苏州龙的信息系统股份有限公司，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周敬	董事长、总经理	男	1970.09	2018年9月13日	2021年9月12日
韩因之	董事	女	1971.03	2018年9月13日	2021年9月12日
杨昌明	董事、副总经理	男	1969.11	2018年9月13日	2021年9月12日
李晓涛	董事、副总经理	男	1981.02	2018年9月13日	2021年9月12日
贺荣	董事	男	1970.01	2018年9月13日	2021年9月12日
林清	董事	男	1969.04	2018年9月13日	2021年9月12日
张生太	董事	男	1975.01	2018年9月13日	2021年9月12日
王涓入	监事会主席	女	1981.04	2018年9月13日	2021年9月12日
宋健	职工监事	男	1978.05	2020年4月22日	2021年9月12日
陈冲	监事	女	1982.03	2018年9月13日	2021年9月12日
陈国辉	董事会秘书	女	1980.02	2018年9月13日	2021年9月12日
赵平平	财务总监	女	1984.05	2018年9月13日	2021年9月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事韩因之、周敬系夫妻关系，二人构成公司共同实际控制人，其中韩因之为公司控股股东。其余董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
韩因之	董事	24,360,000	0	24,360,000	88.89%	0	0
合计	-	24,360,000	-	24,360,000	88.89%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许晓涛	职工监事	离任	无	因其与现任公司董事是夫妻关系，故辞职
宋健	无	新任	职工监事	补选职工监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

宋健先生，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权
2008年3月至2012年8月，任职于迅霆国际物流（上海）有限公司，担任空运出口操作一职。
2012年12月至今，任职于苏州龙的信息系统股份有限公司，担任软件工程师一职。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21	-	-	15
技术人员	74	-	2	72
销售人员	15	-	7	8
财务人员	4	-	-	4
-	-	-	-	-
员工总计	114	-	-	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	6	5
本科	75	69
专科	28	21
专科以下	2	2
员工总计	114	99

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	(六).1	15,577,693.45	9,274,671.35
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	(六).2	-	50,685.13
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(六).3	7,350,971.94	6,230,618.41
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(六).4	328,369.23	202,996.84
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(六).5	728,833.98	410,613.55
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六).6	4,222,943.65	8,282,399.05
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六).7	1,318,548.07	1,470,941.33
流动资产合计	-	29,527,360.32	25,922,925.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	(六).8	150,805.19	200,991.12
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	(六).9	2,652,971.14	1,919,588.21
开发支出	(六).10	8,768,347.11	10,970,263.49
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(六).11	1,365,505.12	1,423,132.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,937,628.56	14,513,974.96
资产总计	-	42,464,988.88	40,436,900.62
流动负债：			
短期借款	(六).12	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(六).13	7,493,470.81	5,128,335.54
预收款项	(六).14	482,117.01	44,073.15
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	(六).15	2,312,007.74	2,770,081.19
应交税费	(六).16	582,637.28	361,212.16
其他应付款	(六).17	1,058,612.11	989,957.58
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
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	-	17,928,844.95	15,293,659.62
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	(六).18	570,000.00	640,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	570,000.00	640,000.00
负债合计	-	18,498,844.95	15,933,659.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六).19	27,405,000.00	27,405,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(六).20	622,991.49	622,991.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(六).21	424,909.39	236,453.23
专项储备	-	-	-
盈余公积	(六).22	122,004.61	122,004.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(六).23	-6,058,394.11	-5,493,271.86
归属于母公司所有者权益合计	-	22,516,511.38	22,893,177.47
少数股东权益	-	1,449,632.55	1,610,063.53
所有者权益合计	-	23,966,143.93	24,503,241.00
负债和所有者权益总计	-	42,464,988.88	40,436,900.62

法定代表人：周敬

主管会计工作负责人：陈清云

会计机构负责人：赵平平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	531,645.05	743,522.08
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十一).1	907,718.81	324,375.93
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	158,322.38	22,461.31
其他应收款	(十一).2	9,135,805.93	10,919,902.80

其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	4,737.62	4,127.00
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	-	268,885.96	255,331.62
流动资产合计	-	11,007,115.75	12,269,720.74
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十一).3	14,316,108.18	14,316,108.18
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	-	30,922.12	40,711.90
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	-	2,920,487.30	2,920,487.30
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	223,957.68	284,673.61
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,491,475.28	17,561,980.99
资产总计	-	28,498,591.03	29,831,701.73
流动负债：			
短期借款	-	-	3,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	300,000.00	300,000.00
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	215,087.66	276,473.18
应交税费	-	3,523.96	8,565.25
其他应付款	-	2,751,569.76	960,087.66
其中：应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
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	-	3,270,181.38	4,545,126.09
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	-	3,270,181.38	4,545,126.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	27,405,000.00	27,405,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	299,295.89	299,295.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	122,004.61	122,004.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-2,597,890.85	-2,539,724.86
所有者权益合计	-	25,228,409.65	25,286,575.64
负债和所有者权益总计	-	28,498,591.03	29,831,701.73

法定代表人：周敬

主管会计工作负责人：陈清云

会计机构负责人：赵平平

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	(六).24	35,971,522.81	34,798,600.72
其中：营业收入	(六).24	35,971,522.81	34,798,600.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	37,060,097.30	36,566,770.33
其中：营业成本	(六).24	27,639,194.81	25,396,365.74
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(六).25	30,760.98	41,820.31
销售费用	(六).26	129,962.20	166,026.60
管理费用	(六).27	6,564,687.39	8,825,401.35
研发费用	(六).28	2,580,223.20	2,102,588.34
财务费用	(六).29	115,268.72	34,567.99
其中：利息费用	-	102,227.92	-
利息收入	-	1,054.83	-
加：其他收益	(六).32	657,328.39	680,711.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(六).33	895.71	3,752,902.94
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）	-	-	-
汇兑收益（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）	(六).31	471,636.71	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六).30	-	-179,339.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	41,286.32	2,486,104.92
加：营业外收入	(六).34	10,139.40	1,727.08
减：营业外支出	(六).35	-	5,072.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	51,425.72	2,482,759.34
减：所得税费用	(六).36	776,978.95	613,551.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-725,553.23	1,869,208.25
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）	-	-725,553.23	1,869,208.25
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	-	-160,430.98	-437,298.91
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-565,122.25	2,306,507.16
六、其他综合收益的税后净额	-	188,456.16	265,297.93

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	188,456.16	265,297.93
1.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	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	188,456.16	265,297.93
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5)现金流量套期储备	-	-	-
(6)外币财务报表折算差额	-	188,456.16	265,297.93
(7)其他	-	-	-
(二)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	-	-537,097.07	2,134,506.18
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-376,666.09	2,571,805.09
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-160,430.98	-437,298.91
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	-	-0.02	0.08
(二)稀释每股收益(元/股)	-	-0.02	0.08

法定代表人：周敬

主管会计工作负责人：陈清云

会计机构负责人：赵平平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	(十一).4	1,201,176.60	2,796,102.78
减：营业成本	(十一).4	823,430.94	1,991,867.84
税金及附加	-	327.60	259.50
销售费用	-	-	-
管理费用	-	756,268.19	1,199,741.49
研发费用	-	195,213.37	219,996.72
财务费用	-	64,989.27	34,449.68
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	236,829.83	110,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	222,200.00

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）	-	-	-
汇兑收益（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）	-	404,772.88	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-21,049.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,549.94	-339,062.35
加：营业外收入	-	-	1,698.73
减：营业外支出	-	-	1.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,549.94	-337,364.62
减：所得税费用	-	60,715.93	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-58,165.99	-337,364.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-58,165.99	-337,364.62
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-58,165.99	-337,364.62
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：周敬

主管会计工作负责人：陈清云

会计机构负责人：赵平平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	36,917,023.81	36,410,027.00
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	-	-	-
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	-	211,133.96	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六).37 (1)	501,154.84	2,895,782.88
经营活动现金流入小计	-	37,629,312.61	39,305,809.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,835,677.07	19,136,127.80
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	-	10,541,543.47	12,195,859.94
支付的各项税费	-	1,258,830.69	1,668,828.86
支付其他与经营活动有关的现金	(六).37 (2)	2,829,058.38	4,168,403.01
经营活动现金流出小计	-	31,465,109.61	37,169,219.61
经营活动产生的现金流量净额	-	6,164,203.00	2,136,590.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	50,685.13	-
取得投资收益收到的现金	-	895.71	-
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	-	-	939,627.66
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	51,580.84	939,627.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,740.00	78,078.66
投资支付的现金	-	-	-

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,740.00	78,078.66
投资活动产生的现金流量净额	-	45,840.84	861,549.00
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	-	3,000,000.00	3,000,000.00
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	-	3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	102,227.92	63,437.50
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	-	3,102,227.92	3,063,437.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-102,227.92	-63,437.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	195,206.18	302,398.97
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,303,022.10	3,237,100.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,274,671.35	10,100,804.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,577,693.45	13,337,905.26

法定代表人：周敬

主管会计工作负责人：陈清云

会计机构负责人：赵平平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	1,022,588.71	2,976,204.78
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,617,935.83	852,041.75
经营活动现金流入小计	-	4,640,524.54	3,828,246.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	224,360.39	104,480.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,414,499.42	2,387,970.33
支付的各项税费	-	327.60	31,948.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	154,851.66	2,252,968.85
经营活动现金流出小计	-	1,794,039.07	4,777,367.42
经营活动产生的现金流量净额	-	2,846,485.47	-949,120.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	1,000,000.00
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	-	-	3,000,000.00
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	-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	58,362.50	63,437.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,058,362.50	3,063,437.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,058,362.50	-63,437.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	30,298.05
五、现金及现金等价物净增加额	-	-211,877.03	17,739.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	743,522.08	1,417,500.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	531,645.05	1,435,240.30

法定代表人：周敬

主管会计工作负责人：陈清云

会计机构负责人：赵平平

三、 财务报表附注

(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	(四) 27. (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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 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	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 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	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

1. 报表项目注释

(二) 公司基本情况

1. 公司概况

苏州龙的信息系统股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由苏州龙的信息系统有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 2009 年 8 月 19 日正式成立，并取得江苏省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 93120000693376587W 的企业法人营业执照，注册地址：苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 12 幢 405 室，法定代表人：SHU KEI（周敬）。本公司股份已于 2016 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：龙的股份，股票代码：835307。

根据 2017 年 4 月 17 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于苏州龙的信息系统股份有限公司票发行方案>的议案》。本次股票发行数量为 900,000 股，每股价格为 10.00 元，募集资金总额为 9,000,000.00 元。本次变更后，注册资本由 1,800.00 万元增加至 1,890.00 万元。

根据 2017 年 8 月 31 日召开的 2017 年第三次临时股东大会会议决议通过 2017 年半年度权益分派方案，实施情况如下：半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 18,900,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.5 股。本次变更后，注册资本由 1,890.00 万元增加至 2,740.50 万元。

本公司经营范围为：研发：计算机软硬件、网络技术,并提供相关技术咨询、技术服务；计算机系统集成；销售：计算机软硬件。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 本半年度合并财务报表范围

序号	下属子公司	子公司类型	2020年1-6月	2019年度
1、	上海龙的信息系统有限公司	非全资子公司	合并	合并
2、	厦门龙谛信息系统有限公司	非全资子公司	合并	合并
3、	上海隆缔文化传媒有限公司	全资子公司	合并	合并
4、	北京隆缔文化传媒有限公司	全资子公司	合并	合并
5、	湖南龙的文化传播有限公司（注）	非全资子公司	不合并	合并
6、	日本狮龙株式会社	全资子公司	合并	合并

注：2019年7月，本公司将持有的湖南龙的文化传播有限公司全部对外转让，2019年1-7月仍纳入合并范围。

（三）、财务报表编制基础

1. 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”）。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

（四）重要会计政策及会计估计

1. 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。

2. 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 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

在编制个别财务报表时，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和

子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短

(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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)。

(2) 金融资产的分类

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下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个

整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	合并范围内关联方组合

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 3	员工备用金、保证金、押金等性质组合

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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(债务工具投资),其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时,才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的,按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的,按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司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;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资),除减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是,采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的,对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出,调整该金融资产在重分类日的公允价值,并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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,在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产,在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资,在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资,在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,在“其他权益

工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

12. 应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

15. 存货

（1）存货的类别

存货包括库存商品、项目成本及周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，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

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率（%）
电子及办公设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产

支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括专利技术。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

20. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将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，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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

-
- 1) 修改设定受益计划时。
 - 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。
- 公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

23. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

24. 收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收

入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点并取得购买方签收回单作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政

策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、6、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
企业所得税	应纳税所得额	注

注：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
龙的股份	15%
上海龙的信息系统有限公司	25%
厦门龙谛信息系统有限公司	15%
日本狮龙株式会社	21.42%
上海隆缔文化传媒有限公司	20%
北京隆缔文化传媒有限公司	25%
湖南龙的文化传播有限公司	25%

2. 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175.00%在税前摊销。本报告期内适用于75.00%进行税前加计扣除有龙的股份、上海龙的信息系统有限公司与厦门龙谛信息系统有限公司。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财务【2019】13号）相关条例，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入

应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本报告期内适用此优惠政策是上海隆缔文化传媒有限公司。2019 年 12 月 24 日，经苏州市人民政府颁发技术先进型服务企业，经主管税务机关备案，享受技术先进型服务企业所得税优惠政策，企业所得税按 15.00%的税率计征，优惠期为 2019 年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 24 日，故 2020 年上半年苏州龙的按 15.00%的税率计征企业所得税。

（六）合并财务报表项目注释

1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	472,177.72	416,639.23
银行存款	15,104,778.32	8,857,318.04
其他货币资金	737.41	714.08
合计	15,577,693.45	9,274,671.35
其中：存放在境外的款项总额		

2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		50,685.13
合计		50,685.13

3 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	7,350,971.94	6,230,618.41
合计	7,350,971.94	6,230,618.41

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	11,082,526.84	100.00	3,731,554.90	33.67	7,350,971.94

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	
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	11,082,526.84	100.00	3,731,554.90	33.67	7,350,971.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	11,082,526.84	100.00	3,731,554.90	33.67	7,350,971.94

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	10,422,880.04	100.00	4,192,261.63	40.22	6,230,618.41
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	10,422,880.04	100.00	4,192,261.63	40.22	6,230,618.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
应收账款 合计	10,422,880.04	100.00	4,192,261.63	40.22	6,230,618.41

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	7,265,403.70	689,475.55	9.49%
1 至 2 年	168,500.00	114,214.69	67.78%
2 至 3 年	2,936,303.24	2,215,544.76	75.45%
3 至 4 年	31,964.90	31,964.90	100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	680,355.00	680,355.00	100.00%
合计	11,082,526.84	3,731,554.90	33.67%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,437,458.45	712,006.70	11.06
1 至 2 年	1,543,101.69	1,037,935.03	67.26
2 至 3 年	1,761,964.90	1,761,964.90	100.00
3-4 年			
4 至 5 年	373,355.00	373,355.00	100.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
5年以上	307,000.00	307,000.00	100.00
合计	10,422,880.04	4,192,261.63	40.22

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额为 460,706.73 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	坏账准备	占应收账款总额的比例
㈱日立製作所	3,643,155.34	345,729.79	32.87
上海通成投资集团有限公司	860,673.60	172,134.72	7.77
北京永续能源科技有限公司	749,480.00	37,474.00	6.67
㈱日立システムズ	421,057.52	39,957.71	3.80
日立方案(中国)有限公司上海	406,000.00	20,300.00	3.66
合计	6,080,366.46	615,596.22	54.86

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	325,386.49	99.09	185,870.80	91.56
1至2年	2,472.70	0.75	16,516.00	8.14
2至3年	451.00	0.14	451.00	0.22
3年以上	59.04	0.02	159.04	0.08
合计	328,369.23	100.00	202,996.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
东吴证券股份有限公司	75,000.00	22.84
苏州小松企业管理服务有限公司	38,290.00	11.66
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	9.14
腾讯云计算(北京)有限责任公司	10,325.68	3.14
中国电信股份有限公司苏州分公司	2,818.70	0.86
合计	156,434.38	47.64

5. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	728,833.98	410,613.55
合计	728,833.98	410,613.55

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
员工借款及备用金	201,252.77	123,161.01
押金及保证金	197,499.06	286,265.57
其他公司往来	399,311.97	52,000.00
代扣社保	4,687.00	20,799.18
小计	802,750.80	482,225.76
减：坏账准备	73,916.82	71,612.21
合计	728,833.98	410,613.55

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	71,612.21			71,612.21
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,304.61			2,304.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日余额	73,916.82			73,916.82

3) 按账龄披露其他应收款:

账龄	2020年06月30日	2019年12月31日
一年以内	416,467.70	219,259.42

账龄	2020年06月30日	2019年12月31日
1至2年	155,201.29	122,498.96
2至3年	151,742.43	61,128.00
3至4年	105.00	1,105.00
4至5年	1,000.00	
5年以上	78,234.38	78,234.38
小计	802,750.80	482,225.76
减：坏账准备	73,916.82	71,612.21
合计	728,833.98	410,613.55

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,304.61 元。

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
上海静安宏林投资发展有限	押金	67,068.76	1-2年	8.35	
浦东新区税务局第十五所	业务往来	51,144.36	1年以内	6.37	
上海通成安保消防工程有限	业务往来	52,000.00	1-2年	6.48	2,600.00
上海嘉泽文化传媒有限公司	押金	49,548.00	2-3年	6.17	
李晓涛	员工借款及备用金	16,146.57	1年以内	2.01	
合计		235,907.69		29.38	2,600.0

6. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	304,913.76	-	304,913.76	3,949,171.14		3,949,171.14
项目成本	3,918,029.89	-	3,918,029.89	4,333,227.91		4,333,227.91
合计	4,222,943.65	-	4,222,943.65	8,282,399.05		8,282,399.05

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	1,318,548.07	1,470,941.33
政府补助未验收项目款		
合计	1,318,548.07	1,470,941.33

8. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	150,805.19	200,991.12
固定资产清理	-	-
合计	150,805.19	200,991.12

(2) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,003,836.38	2,003,836.38
2. 本期增加金额	5,740.00	5,740.00
(1) 购置	5,740.00	5,740.00
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	2,009,576.38	2,009,576.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,802,845.26	1,802,845.26
2. 本期增加金额	55,925.93	55,925.93
(1) 计提	55,925.93	55,925.93
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	1,858,771.19	1,858,771.19
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
	-	-

项目	电子及办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	150,805.19	150,805.19
2. 期初账面价值	200,991.12	200,991.12

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	未来合同收益	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,350,059.44	626,953.3	2,977,012.7
2. 本期增加金额	2,201,916.38	-	2,201,916.38
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	2,201,916.38	-	2,201,916.38
(3) 企业合并	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	4,551,975.82	626,953.32	5,178,929.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	681,252.5	376,171.9	1,057,424.5
2. 本期增加金额	1,343,142.79	125,390.66	1,468,533.45
(1) 计提	1,343,142.79	125,390.66	1,468,533.45
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,024,395.35	501,562.65	2,525,958.00
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,527,580.47	125,390.67	2,652,971.14

项目	专利权	未来合同收益	合计
2.期初账面价值	1,668,806.8	250,781.	1,919,588.2

10.开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支	其他	确认为无形	转入当期	其他	
文博信息管理	1,046,700.89		-	-	-	-	1,046,700.89
道德与法治项目	2,291,930.67		-			-	2,291,930.67
一证通关项目	442,771.31		-			-	442,771.31
智慧校园建设	1,915,873.91		-			-	1,915,873.91
文化遗产保护平台	3,071,070.33		-			-	3,071,070.33
上海通用保全消防	2,201,916.38			2,201,916.38			
合计	10,970,263.49		-	2,201,916.38		-	8,768,347.11

11.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,093,713.11	772,058.52	4,231,543.10	829,685.54
内部未实现利润	2,373,786.41	593,446.60	2,373,786.41	593,446.60
合计	6,467,499.52	1,365,505.12	6,605,329.51	1,423,132.14

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

13.应付账款

(1) 应付账款情况

种类	期末余额	期初余额
应付账款	7,493,470.81	5,128,335.54
合计	7,493,470.81	5,128,335.54

(2) 应付账款账期列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,493,470.81	5,128,335.54
合计	7,493,470.81	5,128,335.54

14. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	438,043.86	44,073.15
1-2年	44,073.15	
合计	482,117.01	44,073.15

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,502,645.11	9,710,598.32	10,168,021.99	2,045,221.44
二、离职后福利-设定提存计划	267,436.08	372,871.70	373,521.48	266,786.30
三、辞退福利	-			
合计	2,770,081.19	10,083,470.02	10,541,543.47	2,312,007.74

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,274,560.90	9,159,731.45	9,627,522.72	1,806,769.63
2、职工福利费		33,331.1	33,331.1	
3、社会保险费	87,835.95	222,241.23	181,168.35	128,908.83
其中：医疗保险费	64,495.98	179,150.47	136,423.86	107,222.59
工伤保险费	6,261.55	10,016.94	11,663.25	4,615.24
生育保险费	17,078.42	33,073.82	33,081.24	17,071.00
4、住房公积金	140,248.26	291,054.57	321,759.85	109,542.98
5、工会经费和职工教育经费		4,239.94	4,239.94	
合计	2,502,645.11	9,710,598.32	10,168,021.99	2,045,221.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	257,936.72	359,505.86	361,235.46	256,207.12
2、失业保险费	9,499.36	13,365.84	12,286.02	10,579.18
合计	267,436.08	372,871.70	373,521.48	266,786.30

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	436,806.32	262,006.60
城市维护建设税	883.94	2,580.59
教育费附加	1,563.01	6,113.26
印花税	37.20	994.35
代扣代缴个人所得税	143,346.81	89,517.36
合计	582,637.28	361,212.16

17. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		-
其他应付款	1,058,612.11	989,957.58
合计	1,058,612.11	989,957.58

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	237,566.00	237,566.00
业务往来	772,413.73	579,504.66
预提费用		12,228.10
代收代付款	48,632.38	160,658.82
合计	1,058,612.11	989,957.58

18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	640,000.00	70,000.00	140,000.00	570,000.00	暂未验收

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	640,000.00	70,000.00	140,000.00	570,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金	其他 变	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
文化保护平台								与收益相
莆田项目								与收益相
艺行浦东文化寻宝	140,000.00		140,000.00					与收益相
文化寻宝互动文旅	500,000.00	70,000.00					570,000.00	与收益相
合计	640,000.00	70,000.00	140,000.00				570,000.00	

19.股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,405,000.00	-	-	-	-	-	27,405,000.00

20.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	622,991.49	-	-	622,991.49
合计	622,991.49	-	-	622,991.49

21 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他综合收益	236,453.23	188,456.16	-	424,909.39
合计	236,453.23	188,456.16	-	424,909.39

22.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,004.61		-	122,004.61
合计	122,004.61		-	122,004.61

23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,493,271.86	-5,095,160.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-1,739,360.66
调整后期初未分配利润	-5,493,271.86	-6,834,521.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-565,122.25	1,341,249.78
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,058,394.11	-5,493,271.86

24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,971,522.81	27,639,194.81	34,798,600.72	25,396,365.74
其他业务	-	-	-	-
合计	35,971,522.81	27,639,194.81	34,798,600.72	25,396,365.74

主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	3,494,265.07	2,684,864.73	2,325,248.49	1,781,910.14
技术开发	25,012,409.99	19,218,615.68	23,602,538.72	16,594,903.00
硬件收入	5,542,787.41	4,258,873.94	5,861,887.70	4,979,486.09
软件收入	1,112,332.56	854,675.42	1,459,217.05	786,312.11
文化服务收入	809,727.78	622,165.04	1,549,708.76	1,253,754.40
合计	35,971,522.81	27,639,194.81	34,798,600.72	25,396,365.74

报告期内确认收入金额前五的项目收款信息：

序号	项目名称	收入金额
一、	(株)日立製作所	19,158,035.09
二、	北京永续能源科技有限公司	7,354,020.00
三、	(株)日立システムズ	2,751,893.69
四、	九電ビジネスソリューションズ(株)	1,911,874.67
五、	水戸ソフトエンジニアリング(株)	810,100.81
	合计	31,985,924.26

25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,741.04	8,607.98
教育费附加	13,898.87	24,257.31
地方教育费附加	9,265.90	8,325.75
印花税	855.17	629.27
合计	30,760.98	41,820.31

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		1,607.60
差旅费		3,032.51
交通费		626.80
业务招待费		1,028.00
宣传费		2,100.00
广告费		5,857.00
工资	129,962.20	151,774.69
合计	129,962.20	166,026.60

27. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资及福利费	3,455,667.93	5,374,018.94
房屋及物业费	306,142.27	566,889.44
差旅费	116,210.68	661,439.32
办公费	56,999.28	429,046.17
业务招待费	44,300.36	284,294.07
中介服务费	429,216.97	1,067,693.17
折旧及摊销	1,494,377.53	352,085.33
税费	341.58	1,223.41
通讯费	62,667.88	
车辆费	364,692.14	
会务费	7,782.07	
其他	226,288.70	88,711.50
合计	6,564,687.39	8,825,401.35

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	2,397,694.30	1,671,293.44

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,847.25	99,059.04
办公费	5,145.45	7,576.54
业务招待费	10,736.72	55,128.96
中介服务费	49,318.41	148,969.67
直接投入-材料动力	69,115.47	88,750.92
固定资产折旧	20,912.34	23,329.13
交通与通讯费	16,762.95	838.00
其他	4,690.31	7,642.64
合计	2,580,223.20	2,102,588.34

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	102,227.92	63,437.50
减:利息收入	1,054.83	4,472.85
利息净支出	101,173.09	58,964.65
汇兑净损失	6,455.37	-32,281.05
银行手续费	7,640.26	7,884.39
合计	115,268.72	34,567.99

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-179,339.84
合计		-179,339.84

31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	471,636.71	
合计	471,636.71	

32 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退退税款	211,150.18	137,601.76
人才奖励补贴	69,800.00	
项目补贴	200,000.00	420,000.00
日本地方地震补贴		
政府科技扶持补贴	122,100.00	110,000.00
挂牌奖励	-	-
稳岗补贴	6,902.05	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他补贴	4,136.16	13,109.67
发展专项资金	43,240.00	
合计	657,328.39	680,711.43

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	895.71	
长期股权投资		3,752,902.94
合计	895.71	3,752,902.94

34. 营业外收入

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
其他	10,139.40	1,727.08	10,139.40
合计	10,139.40	1,727.08	10,139.40

35. 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
公益性捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失		-	
罚款及滞纳金		5,072.66	
其他			
合计		5,072.66	

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	716,263.02	482,159.78
递延所得税费用	60,715.93	131,391.31
合计	776,978.95	613,551.09

(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	51,425.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,713.86
子公司适用不同税率的影响	450,408.97
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-

项目	本期发生额
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	49,576.65
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	269,279.47
研发费用加计扣除	
所得税费用	776,978.95

37. 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
收到往来款	188,233.38	2,208,871.52
收到利息	1,054.83	4,472.85
政府补助	305,955.60	680,711.43
其他营业外收入	5,911.03	1,727.08
合计	501,154.84	2,895,782.88

(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
期间费用	2,294,144.84	3,960,589.13
支付往来款	532,169.06	202,741.22
其他	2,744.48	5,072.66
合计	2,829,058.38	4,168,403.01

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-725,553.23	1,869,208.25
加: 资产减值准备		179,339.84
信用减值损失	-471,636.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,925.93	228,284.67
无形资产摊销	1,468,533.45	162,695.35
长期待摊费用摊销		46,766.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	103,351.59	31,156.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-895.71	-3,627,902.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,627.02	34,016.27
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）	4,059,455.40	-137,703.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-947,790.07	-1,174,060.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,565,185.33	4,524,789.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,164,203.00	2,136,590.27
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	15,577,693.45	13,337,905.26
减：现金的期初余额	9,274,671.35	10,100,804.52
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	6,303,022.10	3,237,100.74

（七）、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
上海龙的信息系统有限公司	上海市	上海市	60.00	25.00	投资设立
厦门龙谛信息系统有限公司	厦门市	厦门市	51.43		投资设立
上海隆缔文化传媒有限公司	上海市	上海市	100.00		投资设立
北京隆缔文化传媒有限公司	北京市	北京市	100.00		投资设立
日本狮龙株式会社	日本东京	日本东京	100.00		收购

（八）关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	持股比例 (%)	与本公司关系
周敬、韩因之	88.89	控股股东

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注四。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海艺贸投资中心（有限合伙）	参股股东
日本狮龙株式会社	2017年7月前为上海参股股东，现为全资子公司
韩回之	股东近亲属
林清	董事、高级管理人员
上海韩天衡文化艺术基金会	股东近亲属控制
上海天衡艺术教育培训有限公司	股东近亲属控制
上海投路文化发展有限公司	控股股东、实际控制人韩因之参股公司
北京浩富智友汇科技有限公司	控股股东韩因之投资的公司
北京浩富时代智库文化传播有限公司	控股股东韩因之投资的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
上海韩天衡文化艺术基金会	技术研发	300,000.00	400,000.00
上海天衡艺术教育培训有限公司	技术研发	148,514.85	400,000.00

购买商品/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
上海投路文化发展有限公司	服务费		500,000.00

5. 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周敬	0.00	-	34,880.09	-
应收账款	北京浩富智友汇网络科技有限公司	293,355.00	293,355.00	293,355.00	293,355.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	韩因之	497,409.36	497,409.36

6. 关联方担保事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时公告披露时间	临时公告编号
韩因之、周敬	担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2020-4-21	2020-003
韩因之、周敬	担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2020-06-11	2020-034

(九) 承诺及或有事项

2. 重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

3. 或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 13 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	907,718.81	324,375.93

项目	期末余额	期初余额
合计	907,718.81	324,375.93

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	2,398,170.0	100.00	1,490,451.19	62.15	907,718.81
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	2,398,170.0	100.00	1,490,451.19	62.15	907,718.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	2,398,170.0	100.00	1,490,451.19	62.15	907,718.81

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	2,219,600.0	100.00	1,895,224.07	85.3	324,375.93
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	2,219,600.0	100.00	1,895,224.07	85.3	324,375.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	2,219,600.0	100.00	1,895,224.07	85.3	324,375.93

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	499,670.00	47,417.91	9.49
1 至 2 年	118,500.00	80,323.09	67.78
2 至 3 年	1,700,000.00	1,282,710.19	75.45
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	2,398,170.00	1,490,451.19	62.15

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	321,100.00	35,517.53	11.06
1 至 2 年	118,500.00	79,706.54	67.26
2 至 3 年	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3至4年			
4至5年	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	2,219,600.00	1,895,224.07	85.39

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 404,772.88 元。

2) 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	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海通成安保消防工程有限公司	1,700,000.00	1,282,710.19	70.89
厦门博乐德平台拍卖有限公司	209,000.00	10,450.00	8.71
电装天研究开发(天津)有限公司上海分公司	196,700.00	9,835.00	8.20
和的美术馆有限公司佛山分公司	118,500.00	80,323.09	4.94
同济大学交通运输工程学院	80,000.00	80,000.00	3.34
合计	2,304,200.00	1,463,318.28	96.08

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款	9,135,805.93	10,919,902.80
合计	9,135,805.93	10,919,902.80

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	70,035.48	46,632.35
合并范围内关联方往来	9,016,370.45	10,823,870.45
其他公司往来	52,000.00	52,000.00
小计	9,138,405.93	10,922,502.80
减: 坏账准备	2,600.00	2,600.00
合计	9,135,805.93	10,919,902.80

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	2,600.00			2,600.00
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 日余额	2,600.00			2,600.00

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	9,071,923.93	4,085,650.35
1 至 2 年	66,482.00	4,786,482.00
2 至 3 年		1,050,000.00
3 至 4 年		1,000,370.45
小计	9,138,405.93	10,922,502.80
减：坏账准备	2,600.00	2,600.00
合计	9,135,805.93	10,919,902.80

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期未发生其他应收账款坏账准备的计提、转回

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	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海龙的信息系统有限公司	8,939,370.45		97.82
上海通成安保消防工程有限公司	52,000.00	2,600.00	0.57
厦门龙谛信息系统有限公司	77,000.00		0.84
合计	9,068,370.45	2,600.00	99.23

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,316,108.18	-	14,316,108.18	14,316,108.18	-	14,316,108.18
合计	14,316,108.18	-	14,316,108.18	14,316,108.18	-	14,316,108.18

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海龙的信息系统有限公司	1,036,224.00	-	-	1,036,224.00	-	-
厦门龙谛信息系统有限公司	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00	-	-
上海隆缔文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京隆缔文化传媒有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
日本狮龙株式会社	1,899,884.18	-	-	1,899,884.18	-	-
合计	14,316,108.18	-	-	14,316,108.18	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,201,176.60	823,430.94	2,796,102.78	1,991,867.84
其他业务	-	-	-	-
合计	1,201,176.60	823,430.94	2,796,102.78	1,991,867.84

主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	836,258.60	510,742.75	2,196,100.05	1,341,262.36
技术开发	357,072.87	306,670.48	251,837.89	379,710.99
硬件收入	7,845.13	6,017.71	348,164.84	270,894.49
合计	1,201,176.60	823,430.94	2,796,102.78	1,991,867.84

(十二)、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	657,328.39
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,139.29
减：所得税影响额	132,673.71
少数股东权益影响额	24,729.90

项目	金额
合计	510,064.18

2. 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	2020年1-6月		
	加权平均净资产收 益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.49	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-4.74	-0.02	-0.02

报告期净利润	2019年1-6月		
	加权平均净资产收 益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.40	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.72	0.06	0.06

十三)、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室