



三正股份

NEEQ : 836993

北京三正科技股份有限公司

BEIJING SUNZTECH CORP.



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



公司荣获北京市诚信创建企业



公司荣获“华夏建设科学技术奖”

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	87

## 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。

公司负责人孙良俊、主管会计工作负责人孙良俊及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳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
人才流失风险	由于公司所处行业的特点,行业市场化程度较高,竞争较为激烈,行业人员流动性比较大,具有丰富经验的高端人才相对匮乏。随着公司业务规模的增加,公司对人才的需求会进一步加大。如果公司不能够采取强有力的激励措施引进合适的人才和留住优秀的技术人才、营销服务人才和管理人才,都将存在人才流失的风险,对公司产生不利影响。
应收账款坏账风险	受行业特点及客户性质、结算方式的影响,报告期末公司应收账款金额较大,占同期资产总额的 43.12%。虽然公司客户主要为政府单位,客户质量较高、信用良好,发生坏账的可能性较小,且公司已按照会计政策充分计提了坏账准备;但如果客户因财政预算、国家产业政策等原因出现无法按期付款的情况,将会使公司面临应收账款无法收回,进而产生坏账损失的风险,对公司资金周转和盈利水平产生一定程度的不利影响。
流动资金短缺的风险	公司目前日常经营资金主要来源于自筹资金和经营所得。2020年经营活动产生的现金流量净额为-351,302.87元,公司货币资金 43,705.86元。如若不能快速补充足够的流动资金,公司经营将受到极大影响。

公司客户依赖及市场竞争风险	<p>公司主要面向政府提供智慧城市相关规划设计、平台建设及行业应用服务,客户主要集中在政府部门及其事业单位,对政府部门存在一定依赖。政府部门对智慧城市的政策倾向、财政预算的多少以及宏观经济形势等都会对政府部门的需求产生影响,进而影响到公司的业务拓展。同时,我国智慧城市行业受国家政策及宏观经济、生活理念等方面影响,行业整体处于高速发展阶段,智慧城市行业存在智慧城市行业参与企业众多、市场竞争比较激烈的现象,公司如果不能依靠技术升级、品牌优势及时拓展业务、保持行业优势,存在在市场竞争中处于劣势的风险。</p>
未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的风险	<p>截至 2020 年 6 月 30 日,未分配利润累计金额-10,054,350.07 元,公司未弥补亏损已超过实收股本总额 20,100,000.00 元的三分之一。</p>
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:	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人才流失风险: 公司通过提高工资福利待遇、实施绩效管理、加强企业文化建设以及改善办公环境等一系列措施稳定骨干团队, 规避人才流失风险。</li> <li>2. 应收账款坏账风险: 公司加大应收账款催收力度, 对于账龄长、金额大的应收账款实行专人负责制, 明确回款时间, 采取专项措施进行催收, 努力做到坏账零风险。</li> <li>3. 流动资金短缺的风险: 公司通过加强应收账款催收力度, 提升作业效率, 缩短项目工期, 积极争取国家专项扶持资金、人才补助资金、中关村信贷优惠及补贴政策等措施增加流动资金供给, 同时优化资金使用效率, 提升流动资金周转率, 以及加强成本控制, 缩减不必要开支, 从而减少流动资金短缺风险。</li> <li>4. 公司客户依赖及市场竞争风险: 公司通过继续丰富自主知识产权及国家示范试点经验, 突出技术特色, 保持并扩大竞争优势, 通过与阿里巴巴等互联网公司的合作, 不断提升非政府客户占比, 优化业务结构, 从而降低对政府客户的依赖度。</li> <li>5. 本期公司存在未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的重大风险。公司将采取以下措施积极应对: (1) 跨地开源, 拓展新的业务渠道; (2) 严控成本, 促进支出节流; (3) 拓展融资渠道, 满足公司的流动资金需求; (4) 控股股东为本公司偿债及营运资金需求提供资金支持及必要的融资担保。</li> </ol>

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、三正股份、三正科技	指	北京三正科技股份有限公司
董事会	指	北京三正科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京三正科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京三正科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京三正科技股份有限公司公司章程
三正有限	指	北京三正科技有限公司
三正智旅	指	北京三正智旅信息技术有限公司
新余京新	指	新余京新投资管理中心（普通合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	元人民币、万元人民币
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京三正科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sunztech Corp. -
证券简称	三正股份
证券代码	836993
法定代表人	孙良俊

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	孙良俊
联系地址	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 1107 室
电话	010-62152257
传真	010-62152257
电子邮箱	dongmi@sunztech.com.cn
公司网址	www.sunztech.com.cn
办公地址	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 1107 室
邮政编码	100081
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	董事会秘书办公室

### 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	2007 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6510）
主要业务	智慧城市咨询服务、智慧城市公共信息平台、信息系统应用
主要产品与服务项目	智慧城市战略咨询、规划编制、方案设计、软件开发、数据建库、系统集成和综合运营服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙良俊
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙良俊），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086631307890	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 5 层 508 室	否
注册资本（元）	20,100,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券
主办券商投资者沟通固定电话	95355

#### 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	6,761,066.84	11,683,880.05	-42.13%
毛利率%	54.84%	48.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	80,589.86	63,618.14	26.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	93,632.05	47,564.13	96.85%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.64%	0.29%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.75%	0.22%	-
基本每股收益	0.0040	0.0032	25.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,202,412.36	37,998,670.12	-4.73%
负债总计	23,599,893.89	25,476,741.51	-7.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,602,518.47	12,521,928.61	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.62	1.61%
资产负债率% (母公司)	63.25%	65.23%	-
资产负债率% (合并)	65.19%	67.05%	-
流动比率	1.45	1.42	-
利息保障倍数	0.82	-45.88	-

##### (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	-351,302.87	-1,870,694.08	81.22%
应收账款周转率	0.28	0.35	-
存货周转率	2.01	5.18	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.73%	5.79%	-
营业收入增长率%	-42.13%	-17.20%	-
净利润增长率%	26.68%	-80.23%	-

#### （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

公司属软件和信息技术服务业，是智慧城市规划咨询、城市信息平台及核心应用建设与“互联网+”运营的服务提供商。公司主营业务包括智慧城市规划咨询、智慧城市公共信息平台建设、智慧城市核心应用系统开发建设以及智慧城市平台运营服务。公司主要产品有智慧城市公共信息平台、智慧城市时空信息云平台、业务协同管理平台、三维地理信息平台、智能决策支持平台、移动执法综合管理系统、智慧国土综合管理系统、智慧党建管理系统、党建+业务融合大数据系统、智慧教育督导管理系统、学前教育管理信息系统、智能督查管理系统、财税大数据信息系统、财政投资项目大数据分析平台、智慧生态环境信息系统等。

公司拥有智慧城市公共信息平台等九十多项自主知识产权，国家甲级测绘资质、计算机系统集成资质等核心经营资质，以及由国家级院士专家工作站、博士后（青年英才）工作站实践基地牵头，国家行业先进个人、北京市优秀青年工程师等组成的核心团队。

公司通过“规划咨询服务-信息平台建设-应用系统拓展-持续运营服务”的市场渗透模式开拓业务，盈利模式包括通过提供咨询规划、开发建设等服务收取费用和通过平台运营收取费用两种。提供咨询规划、开发建设等服务，主要是接受委托方的委托，开展咨询设计或软件产品的开发（包括软件、软件文档、移动客户端、平板端、PC端），并提供交付后的测试、验收、技术支持、维护等服务；接受委托进行各类数据库的建设；提供相关系统的项目调研、系统设计、开发编码、系统测试、数据制作、系统安装、系统调试、人员培训和售后等服务。平台运营，是指作为信息平台项目的承包方，开发、销售及运营信息服务平台，收取费用。除收取平台开发及运营费用外，还可通过授权运营平台产生增值收益，如广告收益、中介服务收益等。在原有主营业务的基础上进一步拓展了面向社会运营的“互联网+政企服务”。一方面，公司结合国家“互联网+”、大数据与新型智慧城市等有关政策，在传统电子政务市场基础上强化面向社会公众的互联网应用，拓展“互联网+政务服务信息惠民”的细分市场，已在旅游、教育、三农工作和公共服务等领域逐步展开；另一方面，公司积极争取与百度公司、阿里巴巴集团、腾讯公司、华为等互联网领先企业合作，拓展“互联网+政企服务”的细分市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦没有发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

2020年公司主营业务没有发生较大变化，主要提供智慧城市相关领域的战略咨询、规划编制、方案设计、软件研发、数据建库、系统集成和综合运营等服务。

2020年1-6月公司实现营业收入6,761,066.84元，较上年同期减少42.13%。本期受新冠病毒疫情影响，大多政府及企业客户暂停项目招标，新签合同较少，同时湖北、江西、广西、内蒙等外地在建项

目因交通等限制无法正常开展，从而导致营业收入下降。

2020年1-6月净利润80,589.86元，较上年同期增加26.68%。主要因为受疫情影响采取各种措施缩减成本所致。

2020年1-6月营业成本3,053,472.47元，本期较上期减少49.20%，与营业收入减少幅度42.13%相比，基本持平。主要因为受疫情影响营业收入减少相应的采购成本也减少所致。

2020年1-6月公司总资产36,202,412.36元，较上年期末减少4.73%。主要是因为本期部分应收账款顺利回收，同时本期新增应收账款少所致。

2020年1-6月净资产12,602,518.47元，较上年期末增加80,589.86元，主要是因为本期净利润增加80,589.86元所致。

2020年1-6月经营活动产生的现金流量净额-351,302.87元，较上期增加了1,519,391.21元。主要是因为本期项目减少，采购商品、接受劳务支付的现金较上期减少所致。

2020年1-6月筹资活动产生的现金流量净额是-1,183,316.25元，上年同期1,938,737.50元，本期较上期减少3,122,053.75元，降幅161.04%，主要系上年同期发生了银行借款200万，本期无新增借款且偿还100万元银行借款及短期借款利息，进而本期筹资活动现金流入较上年减少而现金流出增加所致。

目前公司服务的客户所在城市已经覆盖到国内20多个省市自治区直辖市，公司将继续坚持从纵向和横向双向拓展市场，形成产业化营销网络。纵向方面，基于公司在党建、教育、规划、建设、国土及不动产、环保、旅游等擅长领域的长期业务模型提炼和服务经验，采用行业推广的方式开拓产业市场。横向方面，基于公司已完成的智慧城市咨询规划设计，推动相关城市的城市公共信息平台建设，进而横向推广行业应用。每个城市目标推广搭建20个以上行业应用。2020年上半年公司在北京、江西、广西、内蒙、浙江等重点区域市场进行深入拓展，分别与内蒙和江西客户达成了合作意向，湖北、河北区域拓展取得实质性进展。但是，由于新冠病毒疫情影响，新订单较少，项目实施进度延后，现金流短缺严重，持续经营能力受到严重影响。

### （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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	15,665,992.65	43.27%	18,364,571.69	48.33%	-14.69%
预付账款	9,613,740.60	26.56%	9,452,306.79	24.88%	1.71%
其他应收款	7,287,414.95	20.13%	5,404,027.67	14.22%	34.85%
短期借款	8,200,000.00	22.65%	9,200,000.00	24.21%	-10.87%
应付账款	3,830,851.15	10.58%	4,710,426.03	12.40%	-18.67%
应付职工薪酬	5,833,592.54	16.11%	5,676,203.59	14.94%	2.77%
其他应付款	5,610,173.81	15.50%	5,779,735.21	15.21%	-2.93%
未分配利润	-10,054,350.07	-27.77%	-10,134,939.93	-26.67%	0.80%

#### 项目重大变动原因：

1 应收账款：2020年1-6月应收账款期末余额15,665,992.65元，期末较期初减少2,698,579.04元，主要是因为本期部分应收账款顺利回收，同时本期新增应收账款少所致。

2 预付账款：2020 年 1-6 月预付账款期末余额 9,613,740.60 元，期末较期初增加 161,433.81 元，主要是因为本期预付房租所致。

3 其他应收款：2020 年 1-6 月其他应收款期末余额 7,287,414.95 元，期末较期初增加 1,883,387.28 元，主要是因为支付质保金所致。

4 短期借款：2020 年 1-6 月短期借款期末余额为 8,200,000.00 元，期末较期初减少 1,000,000.00 元，是归还银行贷款 1,000,000.00 元所致。

5 应付账款：2020 年 1-6 月应付账款期末余额为 3,830,851.15 元，期末较期初减少 879,574.88 元，主要是因为本期新增应付账款少，同时支付了部分上期应付账款所致。

6 应付职工薪酬：2020 年 1-6 月应付职工薪酬期末余额 5,833,592.54 元，期末较期初增加 157,388.95 元，主要是因为部分工资缓发导致应付职工薪酬增加所致。

7 其他应付款：2020 年 1-6 月其他应付款期末余额 5,610,173.81 元，期末较期初减少 169,561.40 元，主要是因为归还股东借款所致。

8 未分配利润：2020 年 1-6 月未分配利润期末余额-10,054,350.07 元，期末较期初增加 80,589.86 元，主要是因为本期利润增加所致。

## 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	6,761,066.84	-	11,683,880.05	-	-42.13%
营业成本	3,053,472.47	45.16%	6,010,804.47	51.45%	-49.20%
管理费用	1,342,382.96	19.85%	3,833,774.13	32.81%	-64.99%
研发费用	1,211,286.50	17.92%	1,165,811.75	9.98%	3.90%
信用减值损失	-753,337.79	-11.14%	-184,319.26	-1.58%	-308.71%
利润总额	-32,410.81	-0.48%	45,409.72	0.39%	-171.37%

### 项目重大变动原因：

1 营业收入：2020 年 1-6 月公司实现营业收入 6,761,066.84 元，较上年同期减少 42.13%，主要是受新冠病毒疫情影响，大多政府及企业客户暂停项目招标，新签合同较少，同时湖北、江西、广西、内蒙等外地在建项目因交通等限制无法正常开展。

2 营业成本：2020 年 1-6 月营业成本 3,053,472.47 元，本期较上期减少 49.20%，与营业收入减少幅度 42.13%相比，基本持平。主要因为受疫情影响采取各种措施缩减成本所致。

3 管理费用：2020 年 1-6 月管理费用 1,342,382.96 元，本期较上期下降 64.99%，主要因为本期人员优化缩减，工资、五险一金费用相应减少。受疫情影响，公司出差人员大幅减少，产生的交通费和差旅费大幅减少，项目减少导致相应的采购服务费也大幅下降。

4 研发费用：2020 年 1-6 月研发费用 1,211,286.50 元，本期较上期增加 45,474.75 元，主要是因为本期在研发费用上增加人工投入所致。

5 信用减值损失：2020 年 1-6 月信用减值损失-753,337.79 元，本期较上期减少 308.71%，主要因为本期账龄较长的应收账款按规定计提坏账准备增加所致。

6 利润总额：2020 年 1-6 月利润总额-32,410.81 元，本期较上期减少 171.37%，主要因为本期收入大幅减少，信用减值损失增加等原因综合影响所致。

### 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	-351,302.87	-1,870,694.08	81.22%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,183,316.25	1,938,737.50	-161.04%

#### 现金流量分析：

2020年1-6月经营活动产生的现金流量净额是-351,302.87元，上年同期-1,870,694.08元，本期较上期增加了1,519,391.21元，主要是因为本期项目减少，采购商品、接受劳务支付的现金较上期减少所致。

2020年1-6月筹资活动产生的现金流量净额是-1,183,316.25元，上年同期1,938,737.50元，本期较上期减少3,122,053.75元，降幅161.04%，主要系上年同期发生了银行借款200万，本期无新增借款且偿还100万元银行借款及短期借款利息，进而本期筹资活动现金流入较上年减少而现金流出增加所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	86,405.62
其他营业外收入和支出	-101,749.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-15,343.75</b>
所得税影响数	-2,301.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-13,042.19</b>

### 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

##### （1） 会计政策变更

###### ① 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），以下简称“新收入准则”，对于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日起执行新收入准则，这一要求与国

际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

## 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
北京三正智旅信息技术有限公司	子公司	技术服务、技术咨询、技术转让、软件开发等。	-	-	1,000,000	55,375.98	-908,558.02	0	-27,585.68

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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. 二. (一)
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	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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
实际控制人或控股股东	2015/12/28		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	2015/12/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/28		挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金占用的承诺书》	正在履行中
董监高	2015/12/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员均出

具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

本报告期内，不存在上述承诺人员及其本人利用其控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形；不存在上述承诺人员及其本人控制的其他企业在任何时间以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。故本报告期内，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均履行了避免同业竞争的承诺。

2、2015年12月，股份公司成立后，公司建立健全了公司治理制度，同时制定了《关联交易管理制度》，严格规范了关联交易及关联方占用公司资源的情形。同时，公司实际控制人出具了书面承诺，承诺不占用公司资金，若有违反将对公司造成的损失进行赔偿。

上述措施有效规避了后续的关联方占用公司资金的情形，报告期内，公司不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排。故本报告期内，实际控制人履行了不占用公司资金的承诺。



## 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					
	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	20,100,000	100%	0	20,100,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,442,000	42%	0	8,442,000	42%
	董事、监事、高管	3,618,000	18%	0	3,618,000	18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-
普通股股东人数						6

#### 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	孙良俊	8,442,000	0	8,442,000	42%	8,442,000	0	0
2	新余京新	6,030,000	0	6,030,000	30%	6,030,000	0	0
3	方在康	2,010,000	0	2,010,000	10%	2,010,000	0	0
4	莫银峰	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0	0
5	肖俊	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0	0
6	郑磊	1,206,000	0	1,206,000	6%	1,206,000	0	0
合计		20,100,000	-	20,100,000	100%	20,100,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：孙良俊为新余京新的执行事务合伙人兼普通合伙人，持有新余京新 70%的出资份额。郑磊、肖俊、莫银峰为新余京新的普通合伙人，均持有新余京新 10%的出资份额。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

孙良俊直接持有公司 8,442,000 股普通股股票，占公司股份总额的 42%，通过新余京新间接控制公司 6,030,000 股普通股股票的表决权，占公司股本总额的 30%。孙良俊合计控制公司 72%的表决权，为公司的控股股东和实际控制人，报告期内没有发生变化。

孙良俊，男，教授级高级工程师，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。软件工程专业，硕士研究生学历。2009 年 4 月取得高级信息系统项目管理师证书；2011 年 1 月取得高级项目经理证书，2016 年 6 月评为教授级高级工程师。2007 年 5 月至 2015 年 11 月，任三正有限董事长；2013 年 6 月至今，任三正智旅执行董事；2014 年 7 月至今，任新余京新投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 12 月至今，任三正股份董事长、总经理，2020 年 4 月至今任三正股份信息披露事务负责人。

## 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
孙良俊	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1973年2月	2020年4月9日	2023年4月8日
莫银峰	董事	男	1977年12月	2020年4月9日	2023年4月8日
王磊	董事	男	1975年10月	2020年4月9日	2023年4月8日
郑磊	董事	男	1976年11月	2020年4月9日	2023年4月8日
张涛	董事	男	1977年12月	2020年4月9日	2023年4月8日
肖俊	监事会主席	男	1976年5月	2020年4月9日	2023年4月8日
何怡	监事	女	1978年6月	2020年4月9日	2023年4月8日
于芝平	监事	女	1991年7月	2020年4月9日	2023年4月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

孙良俊为公司控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理、信息披露负责人。

#### (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
孙良俊	董事长、总经理、信息披露负责人	8,442,000	0	8,442,000	42%	0	0
莫银峰	董事	1,206,000	0	1,206,000	6%	0	0
郑磊	董事	1,206,000	0	1,206,000	6%	0	0
肖俊	监事会主	1,206,000	0	1,206,000	6%	0	0

	席						
王磊	董事	0	0	0	0%	0	0
张涛	董事	0	0	0	0%	0	0
何怡	监事	0	0	0	0%	0	0
于芝平	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	12,060,000	-	12,060,000	60%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
孙良俊	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、信息披露负责人	董监高换届
王磊	董事、董事会秘书	离任	董事	董监高换届
邱颜清	董事	离任	无	董监高换届
王惠琨	董事	离任	无	董监高换届
汤翠平	财务总监	离任	无	董监高换届
高长伟	监事	离任	无	董监高换届
于芝平	无	新任	监事	董监高换届

#### 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

新任监事于芝平，女，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2013年7月，在北京体育大学学习运动训练专业，本科学历，学士学位；2013年9月至2015年10月，在武汉后方基地服役；2015年11月至2016年5月，赋闲；2016年6月至今在北京三正科技股份有限公司任人事专员；2020年4月至今任北京三正科技股份有限公司职工代表监事。

### (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
---------	------	------	------	------

销售人员	5	1	1	5
技术人员	42	19	30	31
财务人员	2	1	1	2
行政人员	9	1	3	7
<b>员工总计</b>	<b>58</b>	<b>22</b>	<b>35</b>	<b>45</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	9
本科	38	26
专科	9	10
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>58</b>	<b>45</b>

(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	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	43,705.86	1,578,324.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	15,665,992.65	18,364,571.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	9,613,740.60	9,452,306.79
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、4	7,287,414.95	5,404,027.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,715,932.07	1,320,940.23
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、6	5,706.16	71,780.16
<b>流动资产合计</b>		<b>34,332,492.29</b>	<b>36,191,951.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	68,650.15	83,506.13
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、8	457,142.36	492,085.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,344,127.56	1,231,126.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,869,920.07	1,806,718.60
<b>资产总计</b>		36,202,412.36	37,998,670.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	8,200,000.00	9,200,000.00
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、11	3,830,851.15	4,710,426.03
预收款项			
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、12	5,833,592.54	5,676,203.59
应交税费	六、13	125,276.39	110,376.68
其他应付款	六、14	5,610,173.81	5,779,735.21
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			
<b>流动负债合计</b>		23,599,893.89	25,476,741.51
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		23,599,893.89	25,476,741.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、15	20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	1,668,485.86	1,668,485.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	888,382.68	888,382.68
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-10,054,350.07	-10,134,939.93
归属于母公司所有者权益合计		12,602,518.47	12,521,928.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,602,518.47	12,521,928.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		36,202,412.36	37,998,670.12

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：孙良俊

会计机构负责人：刘芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,529.88	1,577,523.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	15,665,992.65	18,364,571.69
应收款项融资			
预付款项		9,613,740.60	9,452,306.79
其他应收款	十五、2	7,853,438.95	5,952,551.67
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		1,715,932.07	1,320,940.23
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		5,706.16	71,780.16
<b>流动资产合计</b>		<b>34,898,340.31</b>	<b>36,739,673.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		68,650.15	83,506.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		457,142.36	492,085.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,344,127.56	1,231,126.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,869,920.07</b>	<b>1,806,718.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,768,260.38</b>	<b>38,546,392.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,200,000.00	9,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据			
应付账款		3,830,851.15	4,710,426.03
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,824,665.21	5,676,203.59
应交税费		125,185.86	110,376.68
其他应付款		5,276,481.67	5,446,485.21
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			
<b>流动负债合计</b>		23,257,183.89	25,143,491.51
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		23,257,183.89	25,143,491.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,100,000.00	20,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,668,534.57	1,668,534.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		888,382.68	888,382.68
一般风险准备			
未分配利润		-9,145,840.76	-9,254,016.30
<b>所有者权益合计</b>		13,511,076.49	13,402,900.95
<b>负债和所有者权益总计</b>		36,768,260.38	38,546,392.46

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：孙良俊

会计机构负责人：刘芳

### （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		6,761,066.84	11,683,880.05
其中：营业收入	六、19	6,761,066.84	11,683,880.05
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,024,796.11	11,473,038.14
其中：营业成本	六、19	3,053,472.47	6,010,804.47
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、20	12,755.45	4726.90
销售费用	六、21	215,660.48	391,203.26
管理费用	六、22	1,342,382.96	3,833,774.13
研发费用	六、23	1,211,286.50	1165811.75
财务费用	六、24	189,238.25	66,717.63
其中：利息费用		183,316.25	61,262.50
利息收入			
加：其他收益	六、25	86,405.62	15,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、26	-753,337.79	-184,319.26
1 资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		69,338.56	41,522.65
加：营业外收入	六、27	1,540.23	4,003.25
减：营业外支出	六、28	103,289.60	116.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-32,410.81	45409.72
减：所得税费用	六、29	-113,000.67	-18,208.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		80,589.86	63,618.14
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）		80,589.86	63,618.14
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		80,589.86	63,618.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		80,589.86	63618.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,589.86	63,618.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0040	0.0032
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0040	0.0032

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：孙良俊

会计机构负责人：刘芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	6,761,066.84	11,683,880.05
减：营业成本	十五、4	3,053,472.47	6,010,804.47
税金及附加		12,755.45	4,726.90
销售费用		215,660.48	391,203.26
管理费用		1,315,628.88	3,816,994.13
研发费用		1,211,286.50	1,165,811.75
财务费用		188,406.65	65,977.57
其中：利息费用		183,316.25	61,262.50
利息收入			
加：其他收益		86,405.62	15,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-753,337.79	-184,319.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		96,924.24	59,042.71
加：营业外收入		1,540.23	4,003.25
减：营业外支出		103,289.60	116.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,825.13	62,929.78
减：所得税费用		-113,000.67	-18,208.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		108,175.54	81,138.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,175.54	81,138.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		108,175.54	81,138.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.00

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：孙良俊

会计机构负责人：刘芳

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,266,917.88	10,023,884.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	2,170,488.81	3,791,761.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,437,406.69</b>	<b>13,815,645.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,468,501.88	4,322,826.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,196,657.48	6,825,925.78
支付的各项税费		7,344.00	4,726.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	6,116,206.20	4,532,860.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,788,709.56</b>	<b>15,686,339.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、31	<b>-351,302.87</b>	<b>-1,870,694.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,316.25	61,262.50
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,183,316.25	61,262.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,183,316.25	1,938,737.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、31	-1,534,619.12	68,043.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,578,324.98	678,569.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、31	43,705.86	746,613.00

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：孙良俊

会计机构负责人：刘芳

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,266,917.88	10,023,884.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,510,484.41	3,787,099.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,777,402.29	13,810,983.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,468,501.88	4,322,867.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,179,823.40	6,821,125.78
支付的各项税费		7,344.00	4,726.90
支付其他与经营活动有关的现金		6,472,410.20	4,513,337.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,128,079.48	15,662,057.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-350,677.19	-1,851,074.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,316.25	61,262.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,183,316.25	61,262.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,183,316.25	1,938,737.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,533,993.44	87,663.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,577,523.32	658,522.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,529.88	746,186.13

法定代表人：孙良俊

主管会计工作负责人：孙良俊

会计机构负责人：刘芳



### 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	(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. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### (二) 报表项目注释

##### 1、会计政策变更

根据 2017 年财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则),公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

##### 一、公司基本情况

###### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称:北京三正科技股份有限公司

注册地址:北京市海淀区大柳树路富海中心 2 号楼 508 室

总部地址:北京市海淀区大柳树路富海中心 2 号楼 1107 室

营业期限:2007 年 05 月 29 日至长期

股本:人民币贰仟零壹拾万元

法定代表人:孙良俊

###### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质:软件和信息技术服务业。

公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;工程和技术研究与试验发展;经济贸

易咨询；工程技术咨询；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备；教育咨询（中介服务除外）；劳务派遣。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止类和限制类项目的经营活动。）

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月17日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件和信息技术服务业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和

合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率

折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所



转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## （7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收账款和其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项、其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为对关联方借款、保证金、员工备用金的应收款项。

组合 1 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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年 4 年	50.00	50.00
4 年 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2 中,关联方借款、保证金、员工备用金等无信用风险类应收款项不计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括项目成本、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

项目成本、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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金

额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### **15、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### **(2) 各类固定资产的折旧方法**



固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	5	3.00	19.40
电子设备	平均年限法	3-5	3.00	32.33-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、职工薪酬

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

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司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。本公司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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时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。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率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。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，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。在设定受益计划下，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)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本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。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

(1) 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### （2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司收入包括软件开发和技术服务，其中软件开发收入确认方法为完工百分比法，具体确认的原则与方法如下：

A、软件开发产品销售收入的确认原则及方法：软件开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，根据用户的实际需求进行的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为

①软件项目在同一会计年度内开始并完成的，视为当年全部完工，在软件成果的使用权已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

②软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按项目完工进度确认软件收入。

完工进度的确认方法：采用委托方认可的完工进度作为完工百分比的确定依据；项目完全完工后，以取得客户的最终验收报告作为收入全部结转的依据。

③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计不能全

部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

B、技术服务收入的确认原则及方法：技术服务是指公司为客户提供全方位的、高效的、及时的维修服务和技术支持；通过先进完善的售后服务管理体系，可及时、迅速地为用户解决应用过程中出现的问题等技术服务实现收入。

技术服务确认具体做法：可区分的服务费，在提供服务的期间分期确认收入，并按已实际发生的成本结转成本。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。



与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），以下简称“新收入准则”，对于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 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

### （2）会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

## 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素

推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 32、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16、13%、6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；子公司应税收入按3%税率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴；子公司按 25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

增值税：依据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 17%(现在为 13%、6%)的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

自 2012 年 9 月根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号) 规定适用 6%的增值税率，沿用财政部国家税务总局财税字[1999]273 号文件之规定，“对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。“公司主营业务收入中的技术开发收入，符合该规定的要求，继续享受免征增值税的优惠政策。而公司的技术服务收入不享受该优惠政策，按 6%税率计征增值税。

企业所得税：本公司于 2018 年 9 月 10 日取得证书编号为：GR201811003343 的《高新技术企业证书》，自 2018 年至 2021 年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上年同期”指 2019 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14035.55	9815.55
银行存款	29670.31	1,568,509.43
其他货币资金		
合 计	43705.86	1,578,324.98
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,621,349.23
1 至 2 年	5,439,380.15
2 至 3 年	4,279,667.52
3 至 4 年	4,737,355.56
4 至 5 年	2,939,284.76
5 年以上	1,470,521.14
小计	23,487,558.36
减：坏账准备	7,821,565.71
合 计	15,665,992.65

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,487,558.36	100.00	7,821,565.71	33.30	15,665,992.65
其中：					
组合 1：账龄组合	23,487,558.36	100.00	7,821,565.71	33.30	15,665,992.65
合 计	23,487,558.36		7,821,565.71		15,665,992.65

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,639,512.78	100.00	7,274,941.09	28.37	18,364,571.69
其中：					
组合 1：账龄组合	25,639,512.78	100.00	7,274,941.09	28.37	18,364,571.69
合计	25,639,512.78		7,274,941.09		18,364,571.69

①组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,621,349.23	231,067.46	5.00
1 至 2 年	5,439,380.15	543,938.02	10.00
2 至 3 年	4,279,667.52	855,933.50	20.00
3 至 4 年	4,737,355.56	2,368,677.78	50.00
4 至 5 年	2,939,284.76	2,351,427.81	80.00
5 年以上	1,470,521.14	1,470,521.14	100.00
合计	23,487,558.36	7,821,565.71	

(接上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,379,993.00	268,999.65	5.00
1 至 2 年	6,226,462.91	622,646.29	10.00
2 至 3 年	4,461,427.69	892,285.54	20.00
3 至 4 年	7,596,290.31	3,798,145.16	50.00
4 至 5 年	1,412,372.08	1,129,897.66	80.00
5 年以上	562,966.79	562,966.79	100.00
合计	25,639,512.78	7,274,941.09	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,274,941.09	546,624.62			7,821,565.71
合计	7,274,941.09	546,624.62			7,821,565.71

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,096,487.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.02%。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
北京星奥园体育文化有限公司	4,850,000.00	20.65	项目款
伊金霍洛旗电子政务管理办公室	3,796,406.40	16.16	项目款
北京畅景立达软件技术有限公司	2,393,162.39	10.19	项目款
中国电信集团系统集成有限责任公司宁夏分公司	1,686,319.04	7.18	项目款
中国共产党柳州市委员组织部	1,370,600.00	5.84	项目款
合计	14,096,487.83	60.02	

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,609,380.96	99.95	9,341,549.19	98.83
1 至 2 年	4,359.64	0.05	110,757.60	1.17
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,613,740.60	—	9,452,306.79	—

注：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,582,133.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.67%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京德优金鼎商贸有限公司	8,200,000.00	85.29
北京云禾互动科技有限公司	536,935.60	5.59
富海大厦 1107 姜法全	377,198.00	3.92
北京中投安泰投资有限公司	318,000.00	3.31
易智瑞（中国）信息技术有限公司	150,000.00	1.56
合计	9,582,133.60	99.67



#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,287,414.95	5,404,027.67
合 计	7,287,414.95	5,404,027.67

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,421,249.88
1 至 2 年	1,296,669.20
2 至 3 年	702,500.00
3 至 4 年	349,750.00
4 至 5 年	19,800.00
5 年以上	636,730.55
小计	8,426,699.63
减：坏账准备	1,139,284.68
合 计	7,287,414.95

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,460,538.40	4,018,449.75
合并报表范围外的关联方往来款、员工备用金等高信用水平的应收款项组合	2,966,161.23	2,318,149.43
小计	8,426,699.63	6,336,599.18
减：坏账准备	1,139,284.68	932,571.51
合 计	7,287,414.95	5,404,027.67

合并报表范围外的关联方往来款、员工备用金等高信用水平的应收款项组合包含员工以前年度的出差借款和商务费用借款。

###### ③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	932,571.51	206,713.17			1,139,284.68
合 计	932,571.51	206,713.17			1,139,284.68

0④本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年度未发生核销的其他应收款情况。

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京神州日欣信息技术有限公司	保证金	1,750,000.00	1年以内	24.01	87,500.00
北京泰克威尔科技有限公司	保证金	542,500.00	1-2年, 2-3年 3-4年	7.44	68,200.00
北京浩鸿通畅科技发展有限公司	保证金	496,150.00	1-2年	6.81	49,615.00
神州信安(北京)网络技术有限公司	保证金	480,000.00	1年以内 1-2年	6.59	40,500.00
内蒙古自治区教育信息中心	保证金	346,588.40	1年以内 1-2年	4.76	25,994.13
合计	——	3,615,238.40	——	49.61	271,809.13

⑥本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	909,194.74		909,194.74
项目成本	806,737.33		806,737.33
合计	1,715,932.07		1,715,932.07

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	265,478.76		265,478.76
项目成本	1,055,461.47		1,055,461.47
合计	1,320,940.23		1,320,940.23

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税		66,074.00
增值税留抵税额	5,706.16	5,706.16
合 计	5,706.16	71,780.16

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	68,650.15	83,506.13
固定资产清理		
合 计	68,650.15	83,506.13

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	电子设备	家具用品	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,458,901.52	43,425.00	1,502,326.52
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(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	1,458,901.52	43,425.00	1,502,326.52
二、累计折旧			
1、年初余额	1,376,424.92	42,395.47	1,418,820.39
2、本期增加金额	14,855.98		14,855.98
(1) 计提	14,855.98		14,855.98
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,391,280.90	42,395.47	1,433,676.37
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项 目	电子设备	家具用品	合 计
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	67,620.62	1,029.53	68,650.15
2、年初账面价值	82,476.60	1,029.53	83,506.13

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,459,305.60	3,459,305.60
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	3,459,305.60	3,459,305.60
二、累计摊销		
1、年初余额	2,967,220.02	2,967,220.02
2、本期增加金额	34,943.22	34,943.22
(1) 计提	34,943.22	34,943.22
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	3,002,163.24	3,002,163.24
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项目	软件	合计
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	457,142.36	457,142.36
2、年初账面价值	492,085.58	492,085.58

#### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,960,850.39	1,344,127.56	8,207,512.60	1,231,126.89
合计	8,960,850.39	1,344,127.56	8,207,512.60	1,231,126.89

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	8,200,000.00	8,200,000.00
保证借款		1,000,000.00
合计	8,200,000.00	9,200,000.00

注：授信借款属于抵押、保证借款，授信总额 820 万元，企业法人孙良俊以自有房产（京房权证海私字第 0001897 号）为借款提供抵押担保，孙良俊为借款提供保证担保。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	466,894.60	1,895,250.92
1-2 年	657,781.44	333,450.00
2-3 年	236,610.00	1,312,525.00
3 年以上	2,469,565.11	1,169,200.11
合计	3,830,851.15	4,710,426.03

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

北京康邦科技有限公司	1,300,000.00	合同执行中
合 计	1,300,000.00	—

## 12、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
一、短期薪酬	5,676,203.59	4,500,518.97	4,343,130.02	5,833,592.54
二、离职后福利-设定提存计划		84,507.07	84,507.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,676,203.59	4,585,026.04	4,427,637.09	5,833,592.54

### (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	5,676,203.59	4,285,957.39	4,128,568.44	5,833,592.54
2、职工福利费		1,334.76	1,334.76	
3、社会保险费		200,766.82	200,766.82	
其中：医疗保险费		110,716.39	110,716.39	
工伤保险费		3,709.03	3,709.03	
生育保险费		4,508.28	4,508.28	
4、住房公积金		12,460.00	12,460.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,676,203.59	4,500,518.97	4,343,130.02	5,833,592.54

### (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
1、基本养老保险		80,798.04	80,798.04	
2、失业保险费		3,709.03	3,709.03	
3、企业年金缴费				
合 计		84,507.07	84,507.07	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保机构核定缴费基数的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 13、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	43,115.35	43,115.35
个人所得税	31,654.13	67,261.33
增值税	45,095.46	0.00
营业税金及附加	5,411.45	0.00
合 计	125,276.39	110,376.68

#### 14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,610,173.81	5,779,735.21
合 计	5,610,173.81	5,779,735.21

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
员工差旅费报销款	2,257,725.81	1,596,946.49
往来款	3,352,448.00	4,182,788.72
合 计	5,610,173.81	5,779,735.21

###### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京北信嘉业商贸有限公司	1,590,000.00	合同执行中
北京盛业达投资有限公司	380,000.00	合同执行中
合 计	1,970,000.00	—

#### 15、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙良俊	8,442,000.00						8,442,000.00
莫银峰	1,206,000.00						1,206,000.00
肖俊	1,206,000.00						1,206,000.00
郑磊	1,206,000.00						1,206,000.00
方在康	2,010,000.00						2,010,000.00
新余京新投资管	6,030,000.00						6,030,000.00

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
理中心(普通合伙)							
股份总数	20,100,000.00						20,100,000.00

#### 16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,668,485.86			1,668,485.86
合计	1,668,485.86			1,668,485.86

#### 17、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	888,382.68				888,382.68
合计	888,382.68				888,382.68

#### 18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-10,134,939.93	-790,871.85
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	-10,134,939.93	-790,871.85
加: 本期归属于母公司股东的净利润	80,589.86	-9,344,068.08
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,054,350.07	-10,134,939.93

#### 19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,761,066.84	3,053,472.47	11,683,880.05	6,010,804.47
其他业务				
合计	6,761,066.84	3,053,472.47	11,683,880.05	6,010,804.47

#### (1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额	上期金额
------	------	------



	收入	成本	收入	成本
软件行业	6,761,066.84	3,053,472.47	11,683,880.05	6,010,804.47
合计	6,761,066.84	3,053,472.47	11,683,880.05	6,010,804.47

(2) 本公司本期前五名客户收入:

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国共产党柳州市委员组织部	1,370,600.00	20.27
惠州市国土资源局仲恺高新技术产业开发区分局	987,126.88	14.60
大理市生态文明建设委员会办公室	859,500.00	12.71
内蒙古自治区教育信息中心 (内蒙古自治区电化教育馆)	833,441.39	12.33
北京注册会计师协会	520,800.00	7.70
合计	4,571,468.27	67.61

## 20、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,156.68	
教育费附加	1,352.86	
地方教育费附加	901.91	
印花税	7,344.00	4,726.90
合 计	12,755.45	4,726.90

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 21、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工工资	192,739.84	240,971.65
社保保险费	15,862.90	123,863.67
业务招待费		10,942.80
交通费		597.39
办公费	4,137.74	5,245.00
劳务费	2,620.00	
差旅费		9,582.75
服务费	300.00	
合 计	215,660.48	391,203.26

## 22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工工资	589,285.77	711,268.42

项 目	本期金额	上期金额
福利费	1,334.76	2,918.54
办公费	15,195.01	22,947.18
住房公积金	19,588.00	3,100.00
保险	173,617.19	524,977.39
职工教育经费		170,116.42
折旧费	14,855.98	41,498.78
残保金		
差旅费	100.00	241,629.86
交通费	6,689.80	24,014.86
无形资产摊销	34,943.22	44,894.58
通讯费		2,746.23
房租	40,228.57	303,958.14
公司经费	25,348.83	
业务招待费		8,214.10
服务费	394,634.44	1,731,489.63
会费	25,000.00	
装修、维修费	1,561.39	
合 计	1,342,382.96	3,833,774.13

### 23、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	1,211,286.50	1,165,811.75
合 计	1,211,286.50	1,165,811.75

### 24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	183,316.25	61,262.50
减：利息收入	589.50	
利息净支出	182,726.75	61,262.50
银行手续费	6511.50	5,455.13
合 计	189,238.25	66,717.63

### 25、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减额	77,545.62		77,545.62
残疾人补助	8,860.00	15,000.00	8,860.00
合 计	86,405.62	15,000.00	86,405.62

#### 26、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-546624.62	-127,820.51
其他应收款坏账损失	-206713.17	-56,498.75
合 计	-753,337.79	-184,319.26

#### 27、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,540.00	4,000.00	1,540.00
其他	0.23	3.25	0.23
合 计	1,540.23	4,003.25	1,540.23

#### 28、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
滞纳金	1,408.54		1,408.54
其他	1,881.06	116.18	101,881.06
补偿金	100,000.00		100,000.
合 计	103,289.60	116.18	103,289.60

#### 29、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		9,439.47
递延所得税费用	-113,000.67	-27,647.89
合 计	-113,000.67	-18,208.42

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利润总额	-32,410.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,861.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,408.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-109,547.59
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-113,000.67

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	589.50	
收到退还的投标保证金	32,000.00	
往来款及其他	2,137,899.31	3,776,761.26
政府补助		15,000.00
合计	2,170,488.81	3,791,761.26

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出及往来款	6,116,206.20	4,532,860.09
往来款及其他		
合计	6,116,206.20	4,532,860.09

### 31、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	80,589.86	63,618.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	-753,337.79	184,319.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,855.98	41,498.78

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	34,943.22	44,894.58
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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	183,316.25	61,262.50
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-113,000.67	-27,647.89
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)	-394,991.84	-104,789.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-99,579.84	-2,226,724.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	695,901.96	92,874.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-351,302.87	-1,870,694.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	43,705.86	746,613.00
减: 现金的年初余额	1,578,324.98	678,569.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,534,619.12	68,043.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	43,705.86	1,578,324.98
其中: 库存现金	14,035.55	9,815.55
可随时用于支付的银行存款	29,670.31	1,568,509.43
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		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,705.86	1,578,324.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### 1、合并主体情况

合并主体名称	是否合并主体	
	2020年	2019年
北京三正科技股份有限公司	是	是
北京三正科技股份有限公司广东分公司	是	是
北京三正科技股份有限公司南昌分公司	是	是
北京三正科技股份有限公司南宁分公司	是	是
北京三正科技股份有限公司江苏分公司	是	是
北京三正科技股份有限公司青岛分公司	是	是
北京三正智旅信息技术有限公司	是	是
北京三正智旅信息技术有限公司青海分公司	是	是

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京三正智旅信息技术有限公司	中国	北京	软件行业	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日未发生与金融工具相关的风险。

## 十、公允价值的披露

本公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日未发生需要单独披露的公允价值事项。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司控制人情况

孙良俊直接持有公司 8,442,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 42%，通过新余京新投资管理中心（普通合伙）间接持有股份公司 4,221,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 21%，合计持股比例为 63%，系公司第一大股东，为公司控股股东。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙良俊	股东、董事长、总经理、信息披露负责人
莫银峰	股东、董事
肖俊	股东、监事
郑磊	股东、董事
方在康	股东
新余京新投资管理中心（普通合伙）	股东
王磊	董事
北京红杉树资本管理有限公司	董事控股公司
北京奇葩文化传播有限公司	董事控股公司
张涛	董事
何怡	监事
于芝平	监事
深圳正溟科技有限公司	董事控股公司
惠州政图科技有限公司	董事控股公司
北京海林宏达酒类贸易有限公司	股东控股企业
北京酒久酒贸易有限公司	股东控股企业

### 5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙良俊	2,000,000.00	2019年1月3日	2020年1月3日	是
孙良俊	8,200,000.00	2019年9月27日	2020年9月27日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
肖俊差旅借款	32,949.81		86,949.81	
合计	32,949.81		86,949.81	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
孙良俊		875,243.06
莫银峰差旅报销款	50,550.08	50,550.08
合计	50,550.08	925,793.14

7、关联方承诺

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2020年8月17日，本公司无需要披露的日后事项。

十四、其他重要事项

截至2020年8月17日止，本公司无应披露的其他重要事项。



## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,621,349.23
1 至 2 年	5,439,380.15
2 至 3 年	4,279,667.52
3 至 4 年	4,737,355.56
4 至 5 年	2,939,284.76
5 年以上	1,470,521.14
小计	23,487,558.36
减：坏账准备	7,821,565.71
合 计	15,665,992.65

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,487,558.36	100.00	7,821,565.71	33.30	15,665,992.65
其中：					
组合 1：账龄组合	23,487,558.36	100.00	7,821,565.71	33.30	15,665,992.65
合 计	23,487,558.36		7,821,565.71		15,665,992.65

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,639,512.78	100.00	7,274,941.09	28.37	18,364,571.69
单项金额不重大但单独计提坏账					

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合 计	25,639,512.78	100.00	7,274,941.09	28.37	18,364,571.69

①组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,621,349.23	231,067.46	5.00
1 至 2 年	5,439,380.15	543,938.02	10.00
2 至 3 年	4,279,667.52	855,933.50	20.00
3 至 4 年	4,737,355.56	2,368,677.78	50.00
4 至 5 年	2,939,284.76	2,351,427.81	80.00
5 年以上	1,470,521.14	1,470,521.14	100.00
合 计	23,487,558.36	7,821,565.71	

(接上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,379,993.00	268,999.65	5.00
1 至 2 年	6,226,462.91	622,646.29	10.00
2 至 3 年	4,461,427.69	892,285.54	20.00
3 至 4 年	7,596,290.31	3,798,145.16	50.00
4 至 5 年	1,412,372.08	1,129,897.66	80.00
5 年以上	562,966.79	562,966.79	100.00
合 计	25,639,512.78	7,274,941.09	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,274,941.09	546,624.62			7,821,565.71
合 计	7,274,941.09	546,624.62			7,821,565.71

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,096,487.83 元，占应收账款期

末余额合计数的比例为 60.02%。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
北京星奥园体育文化有限公司	4,850,000.00	20.65	项目款
伊金霍洛旗电子政务管理办公室	3,796,406.40	16.16	项目款
北京畅景立达软件技术有限公司	2,393,162.39	10.19	项目款
中国电信集团系统集成有限责任公司宁夏分公司	1,686,319.04	7.18	项目款
中国共产党柳州市委员会组织部	1,370,600.00	5.84	项目款
合计	14,096,487.83	60.02	

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,853,438.95	5,952,551.67
合计	7,853,438.95	5,952,551.67

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,987,273.88
1 至 2 年	1,296,669.20
2 至 3 年	702,500.00
3 至 4 年	349,750.00
4 至 5 年	19,800.00
5 年以上	636,730.55
小计	8,992,723.63
减：坏账准备	1,139,284.68
合计	7,853,438.95

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,460,538.40	4,018,449.75
合并报表范围外的关联方往来款、员工备用金等	3,532,185.23	2,866,673.43

高信用水平的应收款项组合		
小计	8,992,723.63	6,885,123.18
减：坏账准备	1,139,284.68	932,571.51
合 计	7,853,438.95	5,952,551.67

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	932,571.51	206,713.17			1,139,284.68
合 计	932,571.51	206,713.17			1,139,284.68

④本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年度未发生核销的其他应收款情况。

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京神州日欣信息技术有限公司	保证金	1,750,000.00	1年以内	24.01	87,500.00
北京泰克威尔科技有限公司	保证金	542,500.00	1-2年, 2-3年 3-4年	7.44	68,200.00
北京浩鸿通畅科技发展有限公司	保证金	496,150.00	1-2年	6.81	49,615.00
神州信安(北京)网络技术有限公司	保证金	480,000.00	1年以内 1-2年	6.59	40,500.00
内蒙古自治区教育信息中心	保证金	346,588.40	1年以内 1-2年	4.76	25,994.13
合 计	——	3,615,238.40	——	49.61	354,009.13

⑥本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京三正智旅信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,761,066.84	3,053,472.47	11,683,880.05	6,010,804.47
其他业务				
合 计	6,761,066.84	3,053,472.47	11,683,880.05	6,010,804.47

##### (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	6,761,066.84	3,053,472.47	11,683,880.05	6,010,804.47
合 计	6,761,066.84	3,053,472.47	11,683,880.05	6,010,804.47

##### (2) 本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
中国共产党柳州市委员组织部	1,370,600.00	20.27
惠州市国土资源局仲恺高新技术产业开发区分局	987,126.88	14.60
大理市生态文明建设委员会办公室	859,500.00	12.71
内蒙古自治区教育信息中心（内蒙古自治区电化教育馆）	833,441.39	12.33
北京注册会计师协会	520,800.00	7.70
合 计	4,571,468.27	67.61

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	86,405.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,749.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-15,343.75	
所得税影响额	-2,301.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-13,042.19	

## 2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.0040	0.0040
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.75	0.0047	0.0047

## 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：

董事会秘书办公室