

证券代码：430311

证券简称：达美盛

主办券商：恒泰证券



达美盛

NEEQ : 430311

北京达美盛软件股份有限公司

Beijing DMS Software CO., Ltd.



智慧工厂



智慧核电



智慧管廊

工程服务



项目管理



智慧运维



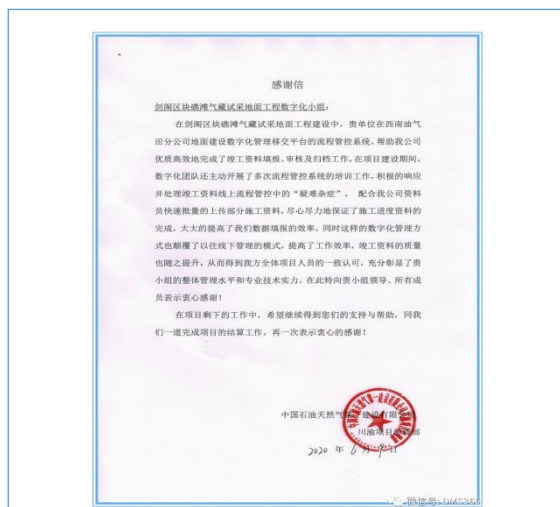
半年度报告

2020

### 公司半年度大事记



2020 年新春伊始，一场未曾料及的疫情席卷华夏，工程建设领域企业在抗“疫”过程中面临着模型无法校审、审查无法协同、出图不方便的困境。在此情况下，达美盛勇担社会之责，将十年技术积累和经验沉淀的跨平台三维模型审查系统 eZWalker 升级为 eZWalker 防“疫”版，并积极开设 eZWalker 居家审图以及 eZOrtho 居家出图四场直播教学课堂，有效且真正解决了工程建设行业的线上办公审查、协同管理问题，帮助相关企业单位快速复产复工，减少损失，尽己所能，与各方同舟共济共克时艰。



“助力基础设施，交付更多满意”是达美盛秉持的企业使命，6月9日，达美盛收到中国石油天然气第一建设有限公司发来的感谢信，他们对达美盛数字化平台在项目建设中的技术优势充分肯定，并对达美盛员工在项目建设过程中体现出的奉献精神以及精益求精的业务追求给予高度褒奖。



鉴于公司在专业化、精细化、特色化、新颖化方面的突出表现，公司成功入选北京市经济和信息化局 2020 年度第一批北京市“专精特新”中小企业称号。



报告期内，公司共取得商标著作权 1 项，软件著作权 3 项。

## 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 .....                  | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 24 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 92 |

## 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。

公司负责人李艳松、主管会计工作负责人吴美燕及会计机构负责人（会计主管人员）吴美燕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 |

### 豁免披露事项及理由

公司因部分业务数据涉及商业秘密向股转公司申请对报告期前五大客户、期末应收账款余额前五名客户及主要供应商豁免披露。

### 【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  |
|--------------|---|
| 市场环境风险       | 公司市场重心由建设期向全寿期信息管理方向拓展，客户重心需要同时兼顾多参与方，从目前来看，由于受到油价及疫情影响，客户的业务下滑，导致在数字化投入方面可能会存在延后风险。  |
| 技术进步风险       | 公司需要不断加强新技术的研发和新产品的开发，才能保持公司产品的竞争优势，然而研发本身也存在一定的不确定性。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在技术研发、技术创新方面不能加大投入，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将有可能使公司产品的现有市场占有率和盈利能力下降，从而增加技术创新的风险。 |
| 资金周转风险       | 应收账款期末账面价值占总资产比重为 41.28%，去年同期为 41.23%，在收入下降 28.46%的情况下应收账款下降了 8.19%，同时因 2020 年疫情会影响公司回款情况，将可能面临资金周转的风险。   |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人李艳松直接持有公司 41.25%的股份，同时李艳松担任公司董事长和总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，会给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 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>2018 年 7 月，工业和信息化部、国家标准化管理委员会共同组织制定了《国家智能制造标准体系建设指南（2018 年版）》，指南明确指出，“智能制造、标准先行”。截止 2019 年，累计制修订 300 项以上智能制造标准，全面覆盖基础共性标准和关键技术标准，逐步建立起较为完善的智能制造标准体系。在这些国家政策的指引下，业主方也从几年前对数字化管理的持续观望，到现在对数字化设计、数字化建设、数字化工厂的接受程度逐年在提高，表现在新建项目和改扩建项目对数字化设计的需求也越来越大，公司针对客户提出的市场需求，在技术研发、技术创新方面持续加大投入，不断增强自身在相关技术领域的领先优势，从而使产品不断适应市场的需求；</p> <p>此外，公司已逐步完善企业内控相关制度，公司会计核算、财务管理、风险控制、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等内部控制制度已逐步完善，已构建起有效的风险防控机制，并严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》继续不断完善公司法人治理结构、提高公司规范运作水平，并确保公司在各项制度监督下规范运作。</p> |

## 释义

| 释义项目                 | 指 | 释义  |
|----------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司          | 指 | 北京达美盛软件股份有限公司   |
| 达美盛科技、科技公司           | 指 | 北京达美盛科技有限公司   |
| 达美盛工程、工程公司           | 指 | 四川达美盛工程设计有限公司   |
| 中国证监会                | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 主办券商                 | 指 | 恒泰证券股份有限公司  |
| 《公司法》                | 指 | 中华人民共和国公司法  |
| 《证券法》                | 指 | 中华人民共和国证券法  |
| 董事会                  | 指 | 北京达美盛软件股份有限公司董事会  |
| 监事会                  | 指 | 北京达美盛软件股份有限公司监事会  |
| 股东大会                 | 指 | 北京达美盛软件股份有限公司股东大会   |
| 三会                   | 指 | 北京达美盛软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会   |
| 高级管理人员               | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、研发总监、销售总监   |
| 公司章程                 | 指 | 北京达美盛软件股份有限公司章程   |
| 元、万元                 | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 报告期                  | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日   |
| 数据可视化                | 指 | 允许利用图形、图像处理、计算机视觉以及用户界面，通过表达、建模以及对立体、表面、属性以及动画的显示，对数据加以可视化解释                          |
| 虚拟现实                 | 指 | 简称 VR 技术，是利用电脑模拟产生一个三度空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，让使用者如同身历其境一般，可以及时、没有限制地观察三度空间内的事物 |
| 移动互联网                | 指 | 是指互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称   |
| 物联网                  | 指 | 是互联网、传统电信网等信息承载体，让所有能行使独立功能的普通物体实现互联互通的网络   |
| 大数据                  | 指 | 指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产    |
| 智能制造                 | 指 | 是一种由智能机器和人类专家共同组成的人机一体化智能系统，它在制造过程中能进行智能活动，诸如分析、推理、判断、构思和决策等                          |
| PCA Fiotech ISO15926 | 指 | 国际基础设施数据规范组织  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                |
|---------|--------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京达美盛软件股份有限公司                  |
| 英文名称及缩写 | Beijing DMS Software CO., Ltd. |
| 证券简称    | 达美盛                            |
| 证券代码    | 430311                         |
| 法定代表人   | 李艳松                            |

### 二、 联系方式

|               |                                    |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书         | 王云馨                                |
| 联系地址          | 北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 8 号楼 3 层 321 |
| 电话            | 010-82781726                       |
| 传真            | 010-82784328                       |
| 电子邮箱          | yunxin.wang@dms365.com             |
| 公司网址          | www.dms365.com                     |
| 办公地址          | 北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 8 号楼 3 层 321 |
| 邮政编码          | 100091                             |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                    |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室                         |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2009 年 3 月 9 日  |
| 挂牌时间            | 2013 年 8 月 12 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(65)-信息系统集成服务(652)-信息系统集成服务(6520)                              |
| 主要业务            | 软件解决方案+工程数据服务   |
| 主要产品与服务项目       | 工程/建筑可视化云协同系统、数字化移交系统、可视化资产管理、三维可视化审阅软件、三维全自动切图标注系统等一列完整的智慧工厂、核电及智慧建筑、市政软件解决方案及三维工程设计、建模服务。 |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  |
| 普通股总股本（股）       | 32,186,549  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 控股股东            | 李艳松   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为李艳松，一致行动人为李艳松、陈劲松、王洪松、吴忠波、曹震、兰斌。  |

#### 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 | 91110108685756096T                 | 否        |
| 注册地址     | 北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 8 号楼 3 层 321 | 否        |
| 注册资本（元）  | 32,186,549.00                      | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 恒泰证券                           |
| 主办券商办公地址       | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |
| 主办券商（报告披露日）    | 恒泰证券                           |

#### 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                                     | 27,329,770.17 | 38,202,538.72 | -28.46%  |
| 毛利率%                                     | 47.63%        | 55.63%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -4,191,688.70 | 1,729,887.01  | -342.31% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -4,199,442.12 | 1,699,588.56  | -347.09% |
| 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）           | -9.10%        | 3.90%         | -        |
| 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） | -9.12%        | 3.83%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.13         | 0.05          | -360.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 58,478,164.79 | 63,413,394.57 | -7.78% |
| 负债总计            | 14,509,951.56 | 15,253,492.64 | -4.87% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 43,968,213.23 | 48,159,901.93 | -8.70% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.37          | 1.50          | -8.70% |
| 资产负债率%（母公司）     | 36.42%        | 26.36%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 24.81%        | 24.05%        | -      |
| 流动比率            | 3.67          | 3.81          | -      |
| 利息保障倍数          | -28.13        | 13.82         | -      |

##### (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 | -3,614,225.07 | -6,148,951.26 | 41.22% |
| 应收账款周转率       | 0.97          | 1.26          | -      |
| 存货周转率         | 1.84          | 2.44          | -      |

**(四) 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -7.78%   | -1.09%  | -     |
| 营业收入增长率% | -28.46%  | 25.08%  | -     |
| 净利润增长率%  | -342.31% | 444.75% | -     |

**(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**

本公司是一家专业的基础设施领域数据可视化技术及应用供应商，公司致力于通过自主核心技术，基于基础设施设计、施工和运维的大数据，用创新手段联结空间（三维）、物（设备）与人，提供可视化的全生命周期资产管理与价值提升解决方案。

公司是中国第一家 PCA Fiatch ISO15926（国际基础设施数据规范组织）组织成员，采用 ISO15926 这一国际主流的数据标准，并结合虚拟现实、移动互联网、物联网、云计算、大数据等先进技术，兼容主流的建筑信息模型（BIM）及数字工厂（PIM）系统为国际国内客户提供基础设施全生命周期大数据可视化管理平台、包括了工程建设阶段的可视化云协同、工程到运维大数据可视化移交、运营阶段的可视化资产运维多种系统和服务。公司通过多种销售方式（包括直销、分销）开拓业务，收入来源主要是软件解决方案销售、技术服务。

公司的客户涉及电力、核电、石油、石化、钢铁冶金、造船、环保、制药及轻工等行业，报告期内，自主软件解决方案进一步成熟、合作伙伴不断增加，除覆盖传统的工程公司客户之外，增加了对业主的拓展，进一步增强了全生命周期解决方案的内涵和外延，提升了公司整体竞争力和市场空间。

截止本报告披露前，公司的商业模式未发生重大变化。

**(二) 经营情况回顾****1、财务总体运营情况**

报告期内，公司实现营业收入 27,329,770.17 元，上年同期为 38,202,538.72 元，较上年同期下降了 28.46%，营业收入减少的主要原因为石油天然气价格下跌导致行业业绩整体下滑；此外，受疫情影响，工程数据服务业务的一些重点项目延迟签约、延迟交付并最终导致报告期收入下降；

报告期内，净利润为-4,191,688.70 元，上年同期为 1,729,887.01 元，较上年同期下降了 342.31%。净利润下降的主要原因为：

- (1) 受疫情的影响营业收入减少，从而导致净利润下降；
- (2) 收入下降的幅度大于营业总成本的下降幅度，从而净利润减少。

**2、市场销售情况****(1) 公司自主化产品**

报告期内，公司自主化产品较去年同期增长75.05%；中美贸易以来，国家强调信息安全完全自主的大背景下，国内政策逐步倾向于国产化，自主化；达美盛自主化产品，利用自主可控核心图形渲染引擎，为客户提供跨平台、多角色、多终端的三维轻量化技术，为客户提供“可视化+”资产全寿命期信息管理(ALIM)解决方案，包括工程项目管理系统、协同审图系统、三维看板系统、数字化移交系统、虚拟培训系统、设施设备运维等解决方案，这些解决方案涵盖资产设计、建造、运维、运营、

项目管理等各环节，经过多年的市场耕耘，已获得了众多行业客户的认可。

#### (2) 工程服务业务

报告期内，工程数据服务业务较去年同期减少 60.77%；收入减少的原因为：

- 1)、石油天然气价格下跌导致行业业绩整体下滑；
- 2)、受疫情的影响，一些重点项目延迟签约、延迟交付并最终导致工程业务服务收入下降；
- 3)、第二季度起，虽然各施工项目已逐渐恢复，但已对上半年公司的整体收入带来一定的影响。

### 3、技术研发情况

报告期内，公司取得软件著作权3项，商标著作权1项，另有7项发明专利已进入实审阶段。

### 4、企业经营情况

公司客户主要以大型国有企业为主，涵盖电力、核电、石油、石化、钢铁冶金、造船、环保、制药及轻工等多个领域。公司经营存在季节性或者周期性特征，每年的第一季度为公司销售的淡季，第四季度为销售的旺季，存在一定的周期性，因此公司的营收及利润贡献集中在下半年度，有一定的季节性分布。

公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立，并具备完全独立自主的经营能力。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行良好并逐步完善。

公司经营管理层、核心技术和业务团队人员持续稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平持续提升。

## (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   | 16,073,850.25 | 27.49%   | 20,097,945.67 | 31.69%   | -20.02% |
| 应收票据   | 2,831,571.85  | 4.84%    | 2,024,600.00  | 3.19%    | 39.86%  |
| 应收账款   | 24,001,781.63 | 41.04%   | 26,143,415.29 | 41.23%   | -8.19%  |
| 预付账款   | 778,735.58    | 1.33%    | 496,534.81    | 0.78%    | 56.83%  |
| 存货     | 7,553,912.21  | 12.92%   | 7,179,389.18  | 11.32%   | 5.22%   |
| 长期股权投资 | 388,841.56    | 0.66%    | 388,841.56    | 0.61%    | 0.00%   |
| 固定资产   | 2,704,230.12  | 4.62%    | 2,750,754.95  | 4.34%    | -1.69%  |
| 无形资产   | 700,991.72    | 1.20%    | 769,190.59    | 1.21%    | -8.87%  |
| 短期借款   | 3,000,000.00  | 5.13%    | 3,000,000.00  | 4.73%    | 0.00%   |

#### 项目重大变动原因：

截止报告期末，货币资金为 16,073,850.25 元，较本期期初减少了 4,024,095.42 元，减少比例 20.02%，主要因报告期内受疫情影响收入下降相应回款也减少，同时本期内收到应收票据相比同期增加导致货币资金减少；

截止报告期末，应收票据为 2,831,571.85 元，较本期期初增加了 806,971.85 元，增加比例为 39.86%，主要因本报告期内收到的承兑汇票增加所致；

截止报告期末，应收账款为 24,001,781.63 元，较本期期初减少 2,141,633.66 元，减少比例为 8.19%，主要因本报告期内收入下降导致应收账款也相应减少；

截止报告期末，预付账款 778,735.58 元，较本期期初增加了 282,200.77 元，增加比例为 56.83%，主要因报告期内预付员工宿舍房租及办公房租所致。

## 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     | 27,329,770.17 | 100.00%   | 38,202,538.72 | 100.00%   | -28.46%  |
| 营业成本     | 14,311,632.59 | 52.37%    | 16,949,169.42 | 44.37%    | -15.56%  |
| 毛利率%     | 47.63%        |           | 55.63%        |           |          |
| 销售费用     | 1,958,646.97  | 7.17%     | 2,354,102.37  | 6.16%     | -16.80%  |
| 管理费用     | 9,174,523.92  | 33.57%    | 11,059,198.91 | 28.95%    | -17.04%  |
| 研发费用     | 6,481,976.98  | 23.72%    | 6,275,099.07  | 16.43%    | 3.30%    |
| 财务费用     | 141,088.01    | 0.52%     | 103,448.45    | 0.27%     | 36.38%   |
| 其他收益     | 990,335.71    | 3.62%     | 677,595.41    | 1.77%     | 46.15%   |
| 投资收益     | 10,506.65     | 0.04%     | 34,612.33     | 0.09%     | -69.64%  |
| 汇兑收益     |               |           | 0.00          | 0.00%     |          |
| 公允价值变动收益 |               |           | 0.00          | 0.00%     |          |
| 信用减值损失   | -354,985.21   | -1.30%    | -283,480.77   | -0.74%    | -25.22%  |
| 资产减值损失   |               |           |               |           |          |
| 资产处置收益   |               |           | 0.00          | 0.00%     |          |
| 营业利润     | -4,309,020.96 | -15.77%   | 1,668,162.90  | 4.37%     | -358.31% |
| 营业外收入    |               |           | 6,285.23      | 0.02%     | -100.00% |
| 营业外支出    | 168.76        | 0.00%     | 499.63        | 0.00%     | -66.22%  |
| 净利润      | -4,191,688.70 | -15.34%   | 1,729,887.01  | 4.53%     | -342.31% |

### 项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入为 27,329,770.17 元，较上年同期减少了 10,872,768.55 元，下降比例为 28.46%，下降的主要原因为石油天然气价格下跌导致行业业绩整体下滑；此外，受疫情影响，工程数据服务业务的一些重点项目延迟签约、延迟交付并最终收入下降。

财务费用：本期财务费用为 141,088.01 元，较上年同期增加了 37,639.56 元，增加比例为 36.38%，增加的主要原因系本报告期内公司向李艳松借款所产生的利息费用所致；

投资收益：本期投资收益为 10,506.65 元，较上年同期减少了 24,105.68 元，减少比例为 69.64%，

减少的主要原因系本报告期内公司购买的投资理财产品减少所致；

其他收益：本期其他收益为 990,335.71 元，较上年同期增加 312,740.30 元，增加比例为 46.15%，原因为本报告期内收到增值税进项税加计扣除、收到稳岗补贴和企业所得税税收返还等所致；

净利润：本期净利润为-4,191,688.70 元，较上年同期减少 5,921,575.71 元，下降比例为 342.31%，原因为报告期内受疫情的影响营业收入减少，从而导致净利润下降，另外收入下降的幅度大于营业总成本的下降幅度，从而净利润减少。

#### 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 | -3,614,225.07 | -6,148,951.26 | 41.22%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -261,943.24   | -515,510.89   | 49.19%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -147,927.11   | -130,531.29   | -13.33% |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量：报告期经营活动产生的现金流量净额为-3,614,225.07 元，比上年同期增加了 2,534,726.19 元，增加比例为 41.22%，增加的主要原因公司为疫情期间政府对社保进行了免缴，同时我公司申请缓缴公积金导致本报告期内支付给职工及为职工支付的现金下降；

投资活动产生的现金流量：报告期投资活动产生的现金流量净额为-261,943.24 元，比上年同期增加了 253,567.65，增加比例为 49.19%，增加的原因主要为本报告期内新购置的办公用品电脑等固定资产比上年同期减少所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目              | 金额               |
|-----------------|------------------|
| 其他营业外收入和支出      | -168.76          |
| 其他              | 10,506.65        |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>10,337.89</b> |
| 所得税影响数          | 2,584.47         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 0.00             |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>7,753.42</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

根据财政部及全国股转相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号-收入》编制财务报表，本次应用新收入准则对报告期及比较期经营成果和财务状况没有重大影响。

**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               |
|-------------|------|----------|-------------|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|
| 北京达美盛科技有限公司 | 子公司  | 技术服务软件开发 | 公司业务补充      | 打造全过程产业链 | 10,000,000.00 | 23,366,053.86 | 22,778,976.82 | 5,451,717.45 | 1,785,636.86      |
| 四川达美盛工程设计有  | 子公司  | 工程设计和服   | 公司业务补充      | 打造全过程产业链 | 1,000,000.00  | 10,946,754.09 | 6,959,180.79  | 4,934,153.80 | -<br>3,250,360.04 |

|             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 限<br>公<br>司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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

一、截至报告期末，公司控制的两家全资子公司具体情况如下：

1. **四川达美盛工程设计有限公司**：业务性质为工程设计和工程服务；注册资本为 10,000,000.00 元；投资比例为 100.00%；总资产为 10,946,754.09 元；净资产为 6,959,180.79 元；营业收入为 4,934,153.80 元；净利润为-3,250,360.04 元。

2. **北京达美盛科技有限公司**：业务性质为技术服务、技术开发；注册资本为 10,000,000.00 元；投资比例为 100.00%；总资产为 23,366,053.86 元；净资产为 22,778,976.82 元；营业收入为 5,451,717.45 元；净利润为 1,785,636.86 元。

**北京达美盛科技有限公司拥有全资子公司 2 家**

1. **全资子公司成都达美盛科技有限公司**，业务性质为研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询、技术服务、技术转让；注册资本为 1,000,000.00 元；投资比例为 100.00%；总资产为 858,905.41 元；净资产为-834,698.31 元；营业收入为 477,876.13 元；净利润为-763,600.96 元。

2. **全资子公司湖南达美盛南信息科技有限公司**，业务性质为信息技术咨询、软件开发、软件技术服务；注册资本 10,000,000.00 元，北京达美盛科技有限公司认缴出资 10,000,000.00 元，将于 2067 年 8 月 28 日前缴纳。总资产为 2,226,794.57 元；净资产为-2,299,806.06 元；营业收入为 1,179,245.26 元；净利润为-2,200,619.58 元。

二、截至报告期末，参股公司具体情况如下：

公司与许旭峰、姜淑颖共同出资设立参股公司北京达美盛核能科技有限公司，业务性质为技术开发、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；贸易进出口；注册资本为 1,000,000.00 元；其中，公司投资比例为 30.00%，许旭峰投资比例为 50.10%，姜淑颖投资比例为 19.90%；总资产 2,247,247.01 元；净资产 1,616,093.75 元；营业收入 1,196,694.33 元；净利润 469,307.23 元。

## 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

2020 年 6 月，公司及全体员工发起向患病员工捐款行动，本次捐款，共筹集资金 63,000 元，为患病员工战胜病魔提供了有力的支持和帮助。

此外，企业将社会责任作为企业发展的基石，企业安身立命的根本。在日常经营过程中积极履行企业应尽的义务，承担相应的社会责任。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 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 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(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 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 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       |              |           |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 5,250,000.00 | 79,505.24 |
| 4. 其他                     |              |           |

#### (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 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|



|            |            |            |    |        |                 |       |
|------------|------------|------------|----|--------|-----------------|-------|
| 其他         | 2013/3/8   |            | 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        | 2013/3/8   |            | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用资金         | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2013/3/8   |            | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用资金         | 正在履行中 |
| 其他         | 2013/7/19  |            | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争          | 正在履行中 |
| 董监高        | 2019/12/29 | 2021/12/28 | 换届 | 任职资格   | 承诺具备法律法规规定的任职资格 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

- 1、2013年3月8日，公司全体董事、监事、高管人员出具了《避免同业竞争承诺函》；
  - 2、2013年3月8日，董事、监事、高级管理人员作出《关于避免占用公司资金的承诺》承诺：严禁通过各种形式直接或间接占用公司的资金和资源，维护全体股东及债权人的合法权益；
  - 3、2013年3月8日，公司控股股东、实际控制人作出《关于避免占用公司资金的承诺》承诺：严禁通过各种形式直接或间接占用公司的资金和资源，维护全体股东及债权人的合法权益；
  - 4、2013年7月19日，为避免未来可能发生的同业竞争，北京达美盛软件股份有限公司、北京达美盛科技有限公司、四川达美盛工程有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》；
  - 5、2018年12月29日，公司第三届董事会、第五届监事会以及高级管理成员，均做出任职资格及具备法律法规规定的任职资格声明与承诺。
- 报告期内，相关人员均履行了承诺，不存在违反承诺的情况。

## 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       | 16,340,452 | 50.77% | 258,200      | 16,598,652 | 51.57% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,913,127  | 9.05%  |              | 2,913,127  | 9.05%  |
|         | 董事、监事、高管      | 1,744,776  | 5.42%  |              | 1,744,776  | 5.42%  |
|         | 核心员工          | 530,377    | 1.65%  | 138,200      | 668,577    | 2.08%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,846,097 | 49.23% | -<br>258,200 | 15,587,897 | 48.43% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,363,562 | 32.20% |              | 10,363,562 | 32.20% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,224,335  | 16.23% |              | 5,224,335  | 16.23% |
|         | 核心员工          | 138,200    | 0.43%  | -<br>138,200 | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 32,186,549 | -      | 0.00         | 32,186,549 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        | 82           |            |        |

#### 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  | 李艳松  | 13,276,689 | 0    | 13,276,689 | 41.25%  | 10,363,562  | 2,913,127   | 0                |
| 2  | 程坚   | 3,300,000  | 0    | 3,300,000  | 10.25%  | 0           | 3,300,000   | 0                |
| 3  | 曹震   | 2,081,477  | 0    | 2,081,477  | 6.47%   | 0           | 2,081,477   | 0                |
| 4  | 陈劲松  | 1,997,985  | 0    | 1,997,985  | 6.21%   | 1,498,489   | 499,496     | 0                |
| 5  | 吴忠波  | 1,818,808  | 0    | 1,818,808  | 5.65%   | 1,364,106   | 454,702     | 0                |
| 6  | 王洪松  | 1,793,027  | 0    | 1,793,027  | 5.57%   | 1,344,771   | 448,256     | 0                |
| 7  | 兰斌   | 1,545,304  | 0    | 1,545,304  | 4.80%   | 0           | 1,545,304   | 0                |
| 8  | 周文辉  | 836,374    | 0    | 836,374    | 2.60%   | 627,281     | 209,093     | 0                |
| 9  | 赵家熙  | 718,368    | 0    | 718,368    | 2.23%   | 0           | 718,368     | 0                |
| 10 | 李嵘   | 685,105    | 0    | 685,105    | 2.13%   |             | 685,105     | 0                |
| 合计 |      | 28,053,137 | -    | 28,053,137 | 87.16%  | 15,198,209  | 12,854,928  | 0                |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李艳松、曹震、陈劲松、吴忠波、王洪松、兰斌为一致行动人。

股东李艳松与李嵘为堂兄弟关系。

## 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

公司控股股东为公司董事长李艳松先生。李艳松先生持有公司股份 13,276,689 股，持股比例为 41.25%。

李艳松先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1974年12月，清华大学MBA硕士学历。

1997年7月毕业于天津大学；1997年8月至2000年8月，任广州德克赛诺科技有限公司技术工程师；2000年9月至2002年7月，就读于清华大学；2002年4月至2007年2月，任北京德鹏软件有限公司董事长、总经理；2007年3月至2009年10月，任 BENTLEY 软件（北京）有限公司产品销售总监；2009年11月至2012年11月，任北京达美盛软件有限公司董事长、总经理；2012年12月至2016年2月，任北京达美盛软件股份有限公司董事长、总经理；2016年2月至2018年8月，继任北京达美盛软件股份有限公司董事长；2018年8月起至今，任公司董事长、总经理，持有公司股份 13,276,689 股，占总股本的 41.25%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人同为李艳松，李艳松具体情况详见“第五节股东变动及融资”之“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”；

另外，李艳松与陈劲松、曹震、王洪松、兰斌、吴忠波为一致行动人。

## 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             |
| 李艳松       | 董事长、总经理 | 男  | 1974 年 12 月 | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 陈劲松       | 董事、副总经理 | 男  | 1978 年 5 月  | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 王洪松       | 董事、副总经理 | 男  | 1980 年 7 月  | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 吴忠波       | 董事、副总经理 | 男  | 1981 年 10 月 | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 周文辉       | 董事、副总经理 | 男  | 1978 年 8 月  | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 吴潇        | 监事      | 女  | 1981 年 2 月  | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 牛晓燕       | 监事      | 女  | 1983 年 9 月  | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 李泳        | 监事      | 男  | 1976 年 8 月  | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 吴美燕       | 财务总监    | 女  | 1979 年 8 月  | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 王云馨       | 董事会秘书   | 女  | 1973 年 9 月  | 2018 年 12 月 29 日 | 2020 年 12 月 28 日 |
| 董事会人数：    |         |    |             |                  | 5                |
| 监事会人数：    |         |    |             |                  | 3                |
| 高级管理人员人数： |         |    |             |                  | 7                |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李艳松与陈劲松、王洪松、吴忠波、曹震、兰斌为一致行动人；其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 李艳松 | 董事长、总经理 | 13,276,689 | 0    | 13,276,689 | 41.25%     | 0          | 0             |
| 陈劲松 | 董事、副总经理 | 1,997,985  | 0    | 1,997,985  | 6.21%      | 0          | 0             |
| 王洪松 | 董事、副总经理 | 1,793,027  | 0    | 1,793,027  | 5.57%      | 0          | 0             |
| 吴忠波 | 董事、副总经理 | 1,818,808  | 0    | 1,818,808  | 5.65%      | 0          | 0             |
| 周文辉 | 董事、副总经理 | 836,374    | 0    | 836,374    | 2.60%      | 0          | 0             |
| 吴潇  | 监事      | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 牛晓燕 | 监事      | 30,672     | 0    | 30,672     | 0.10%      | 0          | 0             |
| 李泳  | 监事      | 50,000     | 0    | 50,000     | 0.16%      | 0          | 0             |
| 吴美燕 | 财务总监    | 442,245    | 0    | 442,245    | 1.37%      | 0          | 0             |
| 王云馨 | 董事会秘书   | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |

|    |   |            |   |            |        |   |   |
|----|---|------------|---|------------|--------|---|---|
| 合计 | - | 20,245,800 | - | 20,245,800 | 62.91% | 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

## 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

## (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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 17   | 0    | 5    | 12   |
| 销售人员    | 15   | 6    | 0    | 21   |
| 技术人员    | 306  | 0    | 35   | 271  |
| 财务人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 行政人员    | 0    | 6    | 0    | 6    |
| 员工总计    | 343  | 12   | 40   | 315  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 9    | 11   |
| 本科      | 268  | 236  |
| 专科      | 65   | 67   |
| 专科以下    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 343  | 315  |

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 29   | 0    | 0    | 29   |

**核心员工的变动情况：**

报告期内，核心人员没有变化

**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            |
|---------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |          |                      |                      |
| 货币资金          | 第八节、六（一） | 16,073,850.25        | 20,097,945.67        |
| 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          | 第八节、六（二） | 2,831,571.85         | 2,024,600.00         |
| 应收账款          | 第八节、六（三） | 24,001,781.63        | 26,143,415.29        |
| 应收款项融资        |          |                      |                      |
| 预付款项          | 第八节、六（四） | 778,735.58           | 496,534.81           |
| 应收保费          |          |                      |                      |
| 应收分保账款        |          |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |          |                      |                      |
| 其他应收款         | 第八节、六（五） | 2,001,406.91         | 2,210,619.08         |
| 其中：应收利息       |          |                      |                      |
| 应收股利          |          |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |          |                      |                      |
| 存货            | 第八节、六（六） | 7,553,912.21         | 7,179,389.18         |
| 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        |          |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |          | <b>53,241,258.43</b> | <b>58,152,504.03</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        | 第八节、六（七） | 388,841.56           | 388,841.56           |
| 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           | 第八节、六（八）  | 2,704,230.12  | 2,750,754.95  |
| 在建工程           |           |               |               |
| 生产性生物资产        |           |               |               |
| 油气资产           |           |               |               |
| 使用权资产          |           |               |               |
| 无形资产           | 第八节、六（九）  | 700,991.72    | 769,190.59    |
| 开发支出           |           |               |               |
| 商誉             | 第八节、六（十）  | 575,722.96    | 575,722.96    |
| 长期待摊费用         | 第八节、六（十一） | 106,336.69    | 133,337.65    |
| 递延所得税资产        | 第八节、六（十二） | 760,783.31    | 643,042.83    |
| 其他非流动资产        |           |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |           | 5,236,906.36  | 5,260,890.54  |
| <b>资产总计</b>    |           | 58,478,164.79 | 63,413,394.57 |
| <b>流动负债：</b>   |           |               |               |
| 短期借款           | 第八节、六（十三） | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 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           | 第八节、六（十四） | 2,285,881.55  | 3,165,837.55  |
| 预收款项           | 第八节、六（十五） | 197,370.00    |               |
| 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         | 第八节、六（十六） | 5,386,011.54  | 4,991,038.62  |
| 应交税费           | 第八节、六（十七） | 203,363.85    | 1,349,212.20  |
| 其他应付款          | 第八节、六（十八） | 3,437,324.62  | 2,747,404.27  |
| 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>        |            | 14,509,951.56 | 15,253,492.64 |
| <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>          |            | 14,509,951.56 | 15,253,492.64 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |            |               |               |
| 股本                   | 第八节、六（十九）  | 32,186,549.00 | 32,186,549.00 |
| 其他权益工具               |            |               |               |
| 其中：优先股               |            |               |               |
| 永续债                  |            |               |               |
| 资本公积                 | 第八节、六（二十）  | 2,140,319.77  | 2,140,319.77  |
| 减：库存股                |            |               |               |
| 其他综合收益               |            |               |               |
| 专项储备                 |            |               |               |
| 盈余公积                 | 第八节、六（二十一） | 1,605,320.57  | 1,605,320.57  |
| 一般风险准备               |            |               |               |
| 未分配利润                | 第八节、六（二十二） | 8,036,023.89  | 12,227,712.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |            | 43,968,213.23 | 48,159,901.93 |
| 少数股东权益               |            |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |            | 43,968,213.23 | 48,159,901.93 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |            | 58,478,164.79 | 63,413,394.57 |

法定代表人：李艳松

主管会计工作负责人：吴美燕

会计机构负责人：吴美燕

## (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            |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |               |                      |                      |
| 货币资金          |               | 7,626,111.84         | 3,423,737.82         |
| 交易性金融资产       |               |                      |                      |
| 衍生金融资产        |               |                      |                      |
| 应收票据          | 第八节、十三<br>(一) | 859,424.00           | 1,624,600.00         |
| 应收账款          | 第八节、十三<br>(二) | 16,710,051.71        | 13,646,389.01        |
| 应收款项融资        |               |                      |                      |
| 预付款项          |               | 1,265,351.25         | 484,335.81           |
| 其他应收款         | 第八节、十三<br>(三) | 1,624,936.81         | 1,788,577.92         |
| 其中：应收利息       |               |                      |                      |
| 应收股利          |               |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |               |                      |                      |
| 存货            |               | 7,475,151.15         | 7,075,229.89         |
| 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        |               |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |               | <b>35,561,026.76</b> | <b>28,042,870.45</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        | 第八节、十三<br>(四) | 15,329,801.54        | 15,329,801.54        |
| 其他权益工具投资      |               |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |               |                      |                      |
| 投资性房地产        |               |                      |                      |
| 固定资产          |               | 2,086,698.66         | 2,062,931.95         |
| 在建工程          |               |                      |                      |
| 生产性生物资产       |               |                      |                      |
| 油气资产          |               |                      |                      |
| 使用权资产         |               |                      |                      |
| 无形资产          |               | 130,185.76           | 122,273.97           |
| 开发支出          |               |                      |                      |
| 商誉            |               |                      |                      |
| 长期待摊费用        |               | 106,336.69           | 133,337.65           |
| 递延所得税资产       |               | 622,976.47           | 469,403.23           |

|                      |  |               |               |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 其他非流动资产              |  |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | 18,275,999.12 | 18,117,748.34 |
| <b>资产总计</b>          |  | 53,837,025.88 | 46,160,618.79 |
| <b>流动负债：</b>         |  |               |               |
| 短期借款                 |  | 3,000,000.00  | 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                 |  | 5,283,291.53  | 2,456,780.53  |
| 预收款项                 |  | 197,370.00    |               |
| 合同负债                 |  |               |               |
| 卖出回购金融资产款            |  |               |               |
| 应付职工薪酬               |  | 2,368,580.99  | 1,262,029.55  |
| 应交税费                 |  | 251,574.54    | 501,862.45    |
| 其他应付款                |  | 8,506,411.81  | 4,947,404.27  |
| 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>        |  | 19,607,228.87 | 12,168,076.80 |
| <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>          |  | 19,607,228.87 | 12,168,076.80 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |               |               |
| 股本                   |  | 32,186,549.00 | 32,186,549.00 |
| 其他权益工具               |  |               |               |
| 其中：优先股               |  |               |               |
| 永续债                  |  |               |               |
| 资本公积                 |  | 4,081,279.75  | 4,081,279.75  |
| 减：库存股                |  |               |               |
| 其他综合收益               |  |               |               |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 1,295,754.63         | 1,295,754.63         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | -3,333,786.37        | -3,571,041.39        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>34,229,797.01</b> | <b>33,992,541.99</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |  | <b>53,837,025.88</b> | <b>46,160,618.79</b> |

法定代表人：李艳松

主管会计工作负责人：吴美燕

会计机构负责人：吴美燕

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注         | 2020年1-6月     | 2019年1-6月     |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |            | 27,329,770.17 | 38,202,538.72 |
| 其中：营业收入                       | 第八节、六（二十三） | 27,329,770.17 | 38,202,538.72 |
| 利息收入                          |            |               |               |
| 已赚保费                          |            |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |            |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |            | 32,284,648.28 | 36,963,102.79 |
| 其中：营业成本                       | 第八节、六（二十三） | 14,311,632.59 | 16,949,169.42 |
| 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                         | 第八节、六（二十四） | 216,779.81    | 222,084.57    |
| 销售费用                          | 第八节、六（二十五） | 1,958,646.97  | 2,354,102.37  |
| 管理费用                          | 第八节、六（二十六） | 9,174,523.92  | 11,059,198.91 |
| 研发费用                          | 第八节、六（二十七） | 6,481,976.98  | 6,275,099.07  |
| 财务费用                          | 第八节、六（二十八） | 141,088.01    | 103,448.45    |
| 其中：利息费用                       |            | 147927.11     | 130,531.29    |
| 利息收入                          |            | 11,111.33     | 11,036.2      |
| 加：其他收益                        | 第八节、六（二十九） | 990,335.71    | 677,595.41    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 第八节、六（三十）  | 10,506.65     | 34,612.33     |
| 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）          | 第八节、六（三十一） | -354,985.21   | -283,480.77  |
| 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>   |            | -4,309,020.96 | 1,668,162.90 |
| 加：营业外收入                    | 第八节、六（三十二） |               | 6,285.23     |
| 减：营业外支出                    | 第八节、六（三十三） | 168.76        | 499.63       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |            | -4,309,189.72 | 1,673,948.50 |
| 减：所得税费用                    | 第八节、六（三十四） | -117,501.02   | -55,938.51   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |            | -4,191,688.70 | 1,729,887.01 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |            |               |              |
| （一）按经营持续性分类：               | -          | -             | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |            |               |              |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |            |               |              |
| （二）按所有权归属分类：               | -          | -             | -            |
| 1. 少数股东损益                  |            |               |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |            | -4,191,688.70 | 1,729,887.01 |
| <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>         |  | -4,191,688.70 | 1,729,887.01 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -4,191,688.70 | 1,729,887.01 |
| (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）         |  | -0.13         | 0.05         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.13         | 0.05         |

法定代表人：李艳松

主管会计工作负责人：吴美燕

会计机构负责人：吴美燕

**(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>                 | 第八节、十三（五） | 19,206,288.28 | 22,480,523.48 |
| 减：营业成本                        | 第八节、十三（五） | 7,818,377.67  | 9,650,554.47  |
| 税金及附加                         |           | 113,201.32    | 44,107.14     |
| 销售费用                          |           | 1,869,579.51  | 2,276,787.26  |
| 管理费用                          |           | 4,269,348.54  | 6,509,647.41  |
| 研发费用                          |           | 4,570,089.75  |               |
| 财务费用                          |           | 149,630.37    | 106,092.81    |
| 其中：利息费用                       |           | 147,927.11    | 130,531.29    |
| 利息收入                          |           | 4,216.57      | 3,847.10      |
| 加：其他收益                        |           | 282,082.38    |               |
| 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）          |  | -614,292.96 | -317,931.71  |
| 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>   |  | 83,850.54   | 3,575,402.68 |
| 加：营业外收入                    |  |             |              |
| 减：营业外支出                    |  | 168.76      | 472.84       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 83,681.78   | 3,574,929.84 |
| 减：所得税费用                    |  | -153,573.24 | -79,482.93   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 237,255.02  | 3,654,412.77 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 237,255.02  | 3,654,412.77 |
| （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> |  | 237,255.02 | 3,654,412.77 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |            |              |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  | -0.13      | 0.05         |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  | -0.13      | 0.05         |

法定代表人：李艳松

主管会计工作负责人：吴美燕

会计机构负责人：吴美燕

**(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        |            | 30,280,173.48        | 36,039,956.21        |
| 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               |            | 783,793.85           | 677,595.41           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 第八节、六（三十五） | 1,332,184.95         | 1,216,393.03         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |            | <b>32,396,152.28</b> | <b>37,933,944.65</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |            | 8,024,360.86         | 11,072,198.34        |
| 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       |            | 18,597,844.02        | 23,668,912.97        |
| 支付的各项税费               |            | 3,351,325.18         | 3,889,160.89         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 第八节、六（三十五） | 6,036,847.29         | 5,452,623.71         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |            | <b>36,010,377.35</b> | <b>44,082,895.91</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |            | <b>-3,614,225.07</b> | <b>-6,148,951.26</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |            |                      |                      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收回投资收到的现金                 |  | 4,000,000.00  | 16,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 10,506.65     | 34,612.33     |
| 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>         |  | 4,010,506.65  | 16,034,612.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 272,449.89    | 550,123.22    |
| 投资支付的现金                   |  | 4,000,000.00  | 16,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 4,272,449.89  | 16,550,123.22 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -261,943.24   | -515,510.89   |
| <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                 |  |               |               |
| 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>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 147,927.11    | 130,531.29    |
| 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>         |  | 147,927.11    | 130,531.29    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -147,927.11   | -130,531.29   |
| <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>     |  | -4,024,095.42 | -6,794,993.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 20,097,945.67 | 15,753,534.20 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 16,073,850.25 | 8,958,540.76  |

法定代表人：李艳松

主管会计工作负责人：吴美燕

会计机构负责人：吴美燕

## (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            |    | 18,068,784.14        | 18,368,148.94        |
| 收到的税费返还                   |    | 186,152.93           |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,648,067.26         | 4,862,319.47         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>22,903,004.33</b> | <b>23,230,468.41</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 6,806,547.16         | 11,143,180.60        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,753,938.05         | 5,661,146.60         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,336,568.24         | 1,036,362.55         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,414,676.86         | 3,987,620.78         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>18,311,730.31</b> | <b>21,828,310.53</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,591,274.02</b>  | <b>1,402,157.88</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                   |    |                      |                      |
| 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>240,972.89</b>    | <b>328,433.90</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-240,972.89</b>   | <b>-328,433.90</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                 |    |                      |                      |
| 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>         |    |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 147,927.11           | 130,531.29           |
| 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>         |    | <b>147,927.11</b>    | <b>130,531.29</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-147,927.11</b>   | <b>-130,531.29</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                      |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 4,202,374.02 | 943,192.69   |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 3,423,737.82 | 3,416,169.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 7,626,111.84 | 4,359,362.63 |

法定代表人：李艳松

主管会计工作负责人：吴美燕

会计机构负责人：吴美燕

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二、2 |
| 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

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

##### 2、企业经营是否存在季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性或者周期性特征，每年的第一季度为公司销售的淡季，第四季度为销售的旺季，存在一定的周期性，因此公司的营收及利润贡献集中在下半年度，有一定的季节性分布。

# 北京达美盛软件股份有限公司

## 2020 年 1 月 1 日-6 月 30 日财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

北京达美盛软件股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为北京达美盛软件有限公司，系经北京市工商行政管理局海淀分局批准，于 2009 年 3 月 9 日成立的有限责任公司（以下简称：有限公司）。2012 年 11 月 21 日经股东会同意，有限公司以变更设立方式，由北京达美盛软件有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 700.00 万元；有限公司的全体股东作为发起人以各自拥有的截至 2012 年 6 月 30 日止的净资产折股认购公司发行股份 700 万股。

| 发起人名称 | 认购股份数(万股) | 占股份比例   | 出资方式  |
|-------|-----------|---------|-------|
| 李艳松   | 396.34    | 56.62%  | 净资产折股 |
| 陈劲松   | 46.90     | 6.70%   | 净资产折股 |
| 曹震    | 45.50     | 6.50%   | 净资产折股 |
| 王洪松   | 45.50     | 6.50%   | 净资产折股 |
| 兰斌    | 34.93     | 4.99%   | 净资产折股 |
| 吴忠波   | 30.03     | 4.29%   | 净资产折股 |
| 赵家熙   | 20.86     | 2.98%   | 净资产折股 |
| 李嵘    | 20.86     | 2.98%   | 净资产折股 |
| 周文辉   | 19.60     | 2.80%   | 净资产折股 |
| 吴美燕   | 9.73      | 1.39%   | 净资产折股 |
| 林勇    | 8.40      | 1.20%   | 净资产折股 |
| 董钦    | 8.40      | 1.20%   | 净资产折股 |
| 曹蕊    | 7.14      | 1.02%   | 净资产折股 |
| 王莉莉   | 4.20      | 0.60%   | 净资产折股 |
| 牛晓燕   | 1.61      | 0.23%   | 净资产折股 |
| 合计    | 700.00    | 100.00% |       |

2013 年 08 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：达美盛，证券代码：430311。

根据本公司 2014 年 8 月 1 日第一次临时股东会决议及其修改后的公司章程规定，本公

司总股本 7,000,000 股为基数，以本公司年度税后利润向全体股东每 10 股送红股 6 股，共计送红股数为 4,200,000 股，送红股后本公司总股本增至 11,200,000 股。

根据本公司 2014 年 9 月 5 日股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司本次股票发行采取向 40 名投资者发行股票的方式，其中 12 人为公司在册股东，1 人为公司监事，其余 27 人为公司核心员工，公司本次以定向发行的方式完成发行人民币普通股 1,486,900 股，发行的价格为每股人民币 3.50 元，募集资金人民币 5,204,150.00 元。本次实际缴纳货币资金 5,204,150.00 元，认缴注册资本 1,486,900.00 元，实际出资金额超出认缴注册资本 3,717,250.00 元计入资本公积；本次增资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“利安达验字[2014]第 1056 号”验资报告。本次增发后公司注册资本为人民币 12,686,900.00 元，实收资本为人民币 12,686,900.00 元。

根据本公司 2015 年 3 月 25 日第二次临时股东会决议和股票发行方案及股票发行认购公告，本公司申请增加注册资本人民币 1,600,000.00 元，通过向恒泰证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、光大证券股份有限公司、北京中海实创投资管理中心（有限合伙）、卡罗琳资本管理（北京）有限公司发行普通股 1,600,000 股募集资金，每股 8.00 元，募集资金 12,800,000.00 元。本次实际缴纳货币资金 12,800,000.00 元，认缴注册资本 1,600,000.00 元，实际出资金额超出认缴注册资本 11,200,000.00 元计入资本公积；本次增资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“利安达验字[2015]第 1036 号”验资报告。本次增发后公司注册资本为人民币 14,286,900.00 元，实收资本为人民币 14,286,900.00 元。

| 股东名称               | 股东身份 | 认购数量(股)   | 认购金额（元）       | 认购方式 |
|--------------------|------|-----------|---------------|------|
| 恒泰证券股份有限公司         | 投资方  | 400,000   | 3,200,000.00  | 货币   |
| 中信证券股份有限公司         | 投资方  | 400,000   | 3,200,000.00  | 货币   |
| 光大证券股份有限公司         | 投资方  | 300,000   | 2,400,000.00  | 货币   |
| 北京中海实创投资管理中心（有限合伙） | 投资方  | 300,000   | 2,400,000.00  | 货币   |
| 卡罗琳资本管理（北京）有限公司    | 投资方  | 200,000   | 1,600,000.00  | 货币   |
| 合计                 |      | 1,600,000 | 12,800,000.00 |      |

根据 2014 年年度股东大会决议公告，审议通过《2014 年权益分派实施方案》，截止 2015 年 5 月 11 日，公司资本公积累计额为人民币 15,226,588.77 元，公司在外发行普通股股数共计 14,286,900 股，平均每股本公司公积数为 1.0657。在此基础上，公司拟将资本公

积转增股本，每 1 股转增 1.0657 股，共计资本公积转增股本 15,225,549.00 元。本次转增后公司注册资本为人民币 29,512,449.00 元，实收资本为人民币 29,512,449.00 元。

根据本公司 2016 年第四次股东大会决议和股票发行方案及股票发行认购公告，公司本次以定向发行的方式向 40 名员工完成发行人民币普通股 2,674,100 股，发行的价格为每股人民币 1.80 元，募集资金人民币 4,813,380.00 元。本次实际缴纳货币资金 4,813,380.00 元，认缴注册资本 2,674,100.00 元，实际出资金额超出认缴注册资本 2,139,280.00 元计入资本公积；本次增资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中喜验字[2016]第 0444 号”验资报告。2017 年 2 月 27 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于北京达美盛软件股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】1009 号）。

2019 年 7 月 26 日本公司取得由北京市工商行政管理局海淀分局颁发的最新营业执照，统一社会信用代码 91110108685756096T；公司注册地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 8 好楼 3 层 321，注册资本 3218.6549 万元，法定代表人：李艳松。

本公司实际控制人为李艳松。

## 2、 所处行业

公司所属行业为软件和信息技术服务行业。

## 3、 经营范围

本公司经批准的经营范围：应用软件服务、基础软件服务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；技术服务、技术转让；货物进出口、代理进出口、技术进出口；出租办公用房；工程和技术研究与试验发展；经济贸易咨询。（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和限制类项目的经营活动）。

## 4、 主要产品

公司主要产品分为两大类：智慧工厂、智慧核电；智慧市政、智慧建筑。

### （1）智慧工厂、智慧核电

a、数字化协同：工程可视化云协同系统、三维可视化协作平台、三维全自动切图标注系统、三维工厂设计系统、工艺流程模拟系统、热工水力和严重事故分析、管网流体分析系统、管道应力分析系统、管道和压力容器有限元分析系统、储罐设计分析系统、海管铺设分析系统、核电厂仿真系统、电力及电气分析计算、结构力学分析系统、施工建造模拟软件

b、数字化移交：可视化移交系统



c、数字化运维：可视化资产管理系统

(2)、智慧市政、智慧建筑

a、数字化协同：建筑可视化云协同系统、三维可视化协作平台、市政 BIM 设计平台、建筑 BIM 设计平台、管网流体分析系统、结构力学分析系统、施工建造模拟软件

b、数字化移交：可视化移交系统

c、数字化运维：可视化资产管理系统

(二) 本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报表于 2020 年 8 月 18 日由董事会通过及批准发布。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事软件销售及技术服务经营。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，详见本附注三、(二十二)“收入”各项描述。

(一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他

变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

### （六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围，

包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母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，应当调整合并资产负债表的期初数，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。母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。母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，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。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增加的子公司以及业务，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。母公司在报告期内处置子公司以及业务，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。

母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，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增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司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) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，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。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 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的，如果处置对子

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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

- （1）确认单独所持有的资产，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。

##### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

##### （九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

#### （1）金融资产

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。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①公司管理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。

公司将同时符合下列条件的金融资产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公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，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，如果能消除或减少会计错配，公司可以将金融资产不可撤销地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。

公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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以及以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失



（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3、公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4、金融资产和金融负债的终止确认

### （1）金融资产

公司金融资产满足下列条件之一的，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，且公司转移了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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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的，分别下列情况处理：放弃对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。若用以确定公允价值的信息不足，或估值金额分部范围很广，而成本代表该分布范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其公允价值的恰当估计，进行计量。

## 7、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### （1）预期信用损失的确定方法

公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （2）较低信用风险的金融工具计量预期信用损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项、租赁应收款计量预期信用损失准备的方法

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

|      |                                   |
|------|-----------------------------------|
| 组合 1 | 以应收款项的交易对象和款项性质划分组合，包括对子公司的正常应收款项 |
| 组合 2 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合               |

注：上述应收账款组合 1 一般情况下不计提信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司基于历史信用损失，结合当前及对未来经济状况的预测，对该应收款项坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

| 账 龄   | 应收账款预期信用损失率 |
|-------|-------------|
| 1 年以内 | 5%          |
| 1-2 年 | 10%         |
| 2-3 年 | 15%         |
| 3-4 年 | 20%         |
| 4-5 年 | 50%         |
| 5 年以上 | 100%        |

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

### （4）其他金融资产计量预期信用损失准备的方法

对于上述金融资产以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款除租赁应收款以外的长期应收款等，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在各组合基础上计算预期信用损失，确定组合的分类如下：

|      |  |
|------|--|
| 组合 1 | 以应收款项的对象和款项性质特征划分组合，包括应收关联方的正常应收款等性质款项 |
| 组合 2 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合                    |

注：上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收账款，本公司基于历史信用损失，结合当前及对未来款项收回性的预测，对该应收款项坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

| 账 龄   | 其他应收款预期信用损失率 |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 5%           |
| 1-2 年 | 10%          |
| 2-3 年 | 15%          |
| 3-4 年 | 20%          |
| 4-5 年 | 50%          |
| 5 年以上 | 100%         |

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

#### （5）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### （十二）存货

1、存货类别 本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法 存货的发出按个别计价法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法 中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

### （十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2、初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，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，都可以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。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率

确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率（%） | 使用年限（年） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|---------|---------|
| 电子设备   | 5         | 5       | 19.00   |
| 运输设备   | 5         | 5       | 19.00   |
| 办公设备   | 5         | 5       | 19.00   |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；



(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生。

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

#### 2、资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （十七）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

##### （2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线

法摊销。

| 项 目 | 预计使用寿命（年） | 年折旧率（%）     |
|-----|-----------|-------------|
| 软件  | 3-10      | 10.00-33.33 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序  
本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

#### 4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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）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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十八）长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象

的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不

含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 长期待摊费用摊销年限

| 项 目 | 预计使用寿命(年) | 依 据         |
|-----|-----------|-------------|
| 装修费 | 3-5       | 预计两次装修之间的时间 |

#### (二十) 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。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间,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。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)公司在职工为公司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。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②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。设定受益计划存在盈余的,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。资产上限是指

公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，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，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

## （二十一）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

## （二十二）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

本公司的销售商品收入为软件产品和技术服务。软件产品在发出商品并经客户签收，视为发出商品所有权有关的风险和报酬转移给购买方时确认收入。技术服务取得经客户认可的结算单，视为与提供技术服务有关的风险和报酬转移给购买方时确认收入。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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：

（1）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。

（2）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。本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）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。

### （二十三）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。

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（人民币 1 元）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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

##### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

##### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### （二十五）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经

营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十六) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

#### 四、重要会计政策和会计估计变更

##### （一）重要会计政策变更

根据财政部及全国股转相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号-收入》编制财务报表，本次应用新收入准则对报告期及比较期经营成果和财务状况没有重大影响。

##### （二）重要会计估计变更

公司于本报告期内不存在重要会计估计变更。

##### （三）前期重大差错更正

公司在报告期无前期重大差错更正事项。

#### 五、税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据          | 税率                  |
|---------|---------------|---------------------|
| 增值税     | 软件产品的销售额、技术服务 | 16.00%、13.00%、6.00% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额       | 7.00%               |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额       | 3.00%               |
| 地方教育附加  | 应缴纳流转税额       | 2.00%               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 25.00%、15.00%       |

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  |
|---------------|--------|
| 北京达美盛软件股份有限公司 | 25.00% |

| 纳税主体名称         | 所得税税率  |
|----------------|--------|
| 北京达美盛科技有限公司    | 15.00% |
| 四川达美盛工程设计有限公司  | 15.00% |
| 湖南达美盛南信息科技有限公司 | 25.00% |
| 成都达美盛科技有限公司    | 25.00% |

## 2、税收优惠

### (1) 子公司北京达美盛科技有限公司享受的增值税优惠

根据《北京市区（县）国家税务局税务事项通知书》（海国税批（2011）912326号），北京市海淀区国家税务局核准同意本公司符合《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）规定的产品（批次号：73504424，软件产品审核确认清单为：DMS 设计管理系统 V1.0，DMS 自动出图系统 V1.0，DMS 工程设计软件 V1.0，DMS 三维设计检视系统 V1.0），享受增值税即征即退的政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行。

### (2) 子公司北京达美盛科技有限公司享受的所得税优惠

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司北京达美盛科技有限公司 2018 年 10 月 31 日被认定为国家高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，有效期 3 年，适用 15% 的高新技术企业所得税税率。

### (3) 子公司四川达美盛工程设计有限公司享受的所得税优惠

四川达美盛工程设计有限公司符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，一、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；对年应纳税所得额超过 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。四川达美盛工程设计有限公司本年应纳税所得税符合小型微利企业普惠性所得税减免政策。

## 3、其他需说明事项

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年 1-6 月，“本期”指 2020 年 1-6 月。

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 2,670.65      | 3,547.15      |
| 银行存款          | 15,844,379.60 | 19,867,598.52 |
| 其他货币资金        | 226,800.00    | 226,800.00    |
| 合计            | 16,073,850.25 | 20,097,945.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

其中，受限的货币资金明细如下：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 履约保证金 | 226,800.00 | 226,800.00 |
| 合计    | 226,800.00 | 226,800.00 |

注：公司的期末其他货币资金全部为履约保证金。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示：

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 556,824.00   | 1,192,000.00 |
| 商业承兑票据 | 2,274,747.85 | 832,600.00   |
| 合计     | 2,831,571.85 | 2,024,600.00 |

#### 2、期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目     | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑票据 |          |           |
| 商业承兑票据 |          |           |
| 合计     |          |           |

### （三）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露：

| 种类             | 期末余额          |        |              |       |
|----------------|---------------|--------|--------------|-------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |
| 按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 | 27,220,093.19 | 100.00 | 3,218,311.56 | 11.82 |
| 合计             | 27,220,093.19 | 100.00 | 3,218,311.56 | 11.82 |

续表：

| 种类             | 期初余额          |        |              |        |
|----------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按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 | 28,988,675.15 | 100.00 | 2,845,259.86 | 9.82   |
| 合计             | 28,988,675.15 | 100.00 | 2,845,259.86 | 9.82   |

## 按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 18,551,161.19 | 927,558.06   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 2,572,870.00  | 257,287.00   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,709,630.00  | 556,444.50   | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 929,450.00    | 185,890.00   | 20.00%  |
| 4 至 5 年 | 331,700.00    | 165,850.00   | 50.00%  |
| 5年以上    | 1,125,282.00  | 1,125,282.00 | 100.00% |
| 合计      | 27,220,093.19 | 3,218,311.56 |         |

## 续表：

| 账龄      | 期初余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 21,264,839.14 | 1,063,241.96 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 1,595,094.01  | 159,509.40   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,742,310.00  | 561,346.50   | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 933,150.00    | 186,630.00   | 20.00%  |
| 4 至 5 年 | 1,157,500.00  | 578,750.00   | 50.00%  |
| 5年以上    | 295,782.00    | 295,782.00   | 100.00% |
| 合计      | 28,988,675.15 | 2,845,259.86 |         |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 373,051.70 元，本年转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本报告期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 坏账准备       | 比例     |
|------|-------|---------------|-------|------------|--------|
| 客户一  | 非关联方  | 3,523,000.00  | 1 年以内 | 176,150.00 | 13.20% |
| 客户二  | 非关联方  | 3,250,000.00  | 2-3 年 | 487,500.00 | 12.18% |
| 客户三  | 非关联方  | 3,014,316.00  | 1 年以内 | 150,715.80 | 11.30% |
| 客户四  | 非关联方  | 1,002,000.00  | 1 年以内 | 50,100.00  | 3.76%  |
| 客户五  | 非关联方  | 941,000.00    | 1 年以内 | 47,050.00  | 3.53%  |
| 合计   |       | 11,730,316.00 |       | 911,515.80 | 43.97% |

## (5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入的情况。

#### (四) 预付款项

##### 1、 账龄分析

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 682,918.55 | 87.70  | 496,534.81 | 100.00 |
| 1 年以上 | 95,817.03  | 12.30  |            |        |
| 合计    | 778,735.58 | 100.00 | 496,534.81 | 100.00 |

##### 2、 期末预付款项中欠款金额前五名

| 单位名称             | 期末余额       | 占预付账款期末余额的比率% |
|------------------|------------|---------------|
| 中国软件与技术服务股份有限公司  | 176,740.00 | 22.70         |
| 北京中关村华夏科技有限公司    | 168,294.22 | 21.61         |
| 北京实创上地科技有限公司     | 92,217.03  | 11.84         |
| 谢晓红              | 90,000.00  | 11.56         |
| 北京九鼎印象国际文化传媒有限公司 | 40,000.00  | 5.14          |
| 合计               | 567,251.25 | 72.85         |

##### 3、 公司无超过 1 年且金额重要的预付款。

#### (五) 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 | 2,001,406.91 | 2,210,619.08 |
| 合计    | 2,001,406.91 | 2,210,619.08 |

##### 1、 其他应收款按性质分类情况：

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 1,337,290.00 | 1,672,490.00 |
| 房租押金 | 363,872.61   | 346,394.61   |
| 质保金  | 64,145.00    | 64,145.00    |
| 社保代缴 | 358,916.98   | 314,167.84   |
| 其他   | 45,694.20    |              |
| 合计   | 2,169,918.79 | 2,397,197.45 |

##### 2、 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) |            |
| 2020 年 1 月 1 日余额    |                | 186,578.37           |                      | 186,578.37 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |

| 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) |            |
| 本期计提               |                | -18,066.49           |                      | -18,066.49 |
| 2020 年 06 月 30 日余额 |                | 168,511.88           |                      | 168,511.88 |

按账龄披露其他应收款：

| 账龄      | 期末账面余额       |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 1,421,364.18 |
| 1 至 2 年 | 601,524.61   |
| 2 至 3 年 | 105,690.00   |
| 3 至 4 年 | 800.00       |
| 4 至 5 年 | 38,300.00    |
| 合计      | 2,167,678.79 |

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备 0.00 元；本年收回或转回坏账准备 18,066.49 元。

4、本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

5、期末其他应收账款中欠款金额前五名情况：

| 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比例 | 坏账准备期末余额   |
|---------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 客户一           | 保证金   | 404,000.00   | 1 年以内 | 20.19%           | 20,200.00  |
| 客户二           | 保证金   | 352,000.00   | 1 年以内 | 17.59%           | 17,600.00  |
| 北京中关村华夏科技有限公司 | 房租押金  | 314,894.61   | 1-2 年 | 15.73%           | 31,489.46  |
| 客户三           | 保证金   | 243,000.00   | 1-2 年 | 12.14%           | 24,300.00  |
| 社保代扣缴         | 社保    | 198,341.75   | 1 年以内 | 9.91%            | 9,917.09   |
| 合计            |       | 1,512,236.36 |       | 75.56%           | 103,506.55 |

6、本报告期内不存在涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

(六) 存货

1、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 | 7,553,912.21 |      | 7,553,912.21 | 7,179,389.18 |      | 7,179,389.18 |
| 合计   | 7,553,912.21 |      | 7,553,912.21 | 7,179,389.18 |      | 7,179,389.18 |

2、存货期末余额中无成本高于可变现净值的情况，不用计提存货跌价准备。

3、存货期末余额无借款费用资本化金额。

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类



| 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       |
| 对联营企业投资 | 388,841.56 |      | 388,841.56 | 388,841.56 |      | 388,841.56 |
| 合计      | 388,841.56 |      | 388,841.56 | 388,841.56 |      | 388,841.56 |

## 2、对联营企业的投资

| 被投资单位         | 期初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额       | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 北京达美盛核能科技有限公司 | 388,841.56 |      |      | 388,841.56 |          |          |
| 合计            | 388,841.56 |      |      | 388,841.56 |          |          |

注 1：本公司与许旭峰、姜淑颖共同出资设立参股公司北京达美盛核能科技有限公司，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 30.00%，许旭峰认缴出资人民币 501,000.00 元，占注册资本的 50.10%，姜淑颖认缴出资人民币 199,000.00 元，占注册资本的 19.90%。截止 2020 年 06 月 30 日，本公司已缴纳出资 100,000.00 元。

## (八) 固定资产

## 1、固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 2,704,230.12 | 2,750,754.95 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 2,704,230.12 | 2,750,754.95 |

## 2、固定资产情况

| 项目        | 房屋建筑物        | 电子设备         | 办公家具       | 运输设备       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |            |            |              |
| 1.期初余额    | 1,545,750.00 | 3,017,558.53 | 683,014.34 | 862,548.15 | 6,108,871.02 |
| 2.本年增加金额  |              | 186,781.65   | 24,937.17  |            | 211,718.82   |
| (1) 购置    |              | 186,781.65   | 24,937.17  |            | 211,718.82   |
| 3.本年减少金额  |              |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废 |              |              |            |            |              |
| 4.期末余额    | 1,545,750.00 | 3,204,340.18 | 707,951.51 | 862,548.15 | 6,320,589.84 |
| 二、累计折旧    |              |              |            |            |              |
| 1.期初余额    | 275,336.55   | 1,923,830.79 | 441,786.89 | 717,161.84 | 3,358,116.07 |
| 2.本年增加金额  | 36,711.54    | 158,688.76   | 45,800.20  | 17,043.15  | 258,243.65   |
| (1) 计提    | 36,711.54    | 158,688.76   | 45,800.20  | 17,043.15  | 258,243.65   |
| 3.本年减少金额  |              |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废 |              |              |            |            |              |
| 4.期末余额    | 312,048.09   | 2,082,519.55 | 487,587.09 | 734,204.99 | 3,616,359.72 |
| 三、减值准备    |              |              |            |            | -            |
| 1.期初余额    |              |              |            |            |              |

| 项目        | 房屋建筑物        | 电子设备         | 办公家具       | 运输设备       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 2.本年增加金额  |              |              |            |            |              |
| (1) 计提    |              |              |            |            |              |
| 3.本年减少金额  |              |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废 |              |              |            |            |              |
| 4.期末余额    |              |              |            |            |              |
| 四、账面价值    |              |              |            |            |              |
| 1.年末账面价值  | 1,233,701.91 | 1,121,820.63 | 220,364.42 | 128,343.16 | 2,704,230.12 |
| 2.年初账面价值  | 1,270,413.45 | 1,093,727.74 | 241,227.45 | 145,386.31 | 2,750,754.95 |

3、截至 2020 年 6 月 30 日止，无暂时闲置的固定资产。

#### (九) 无形资产

| 项目        | 软件           | 软件著作权      | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |              |
| 1.期初余额    | 6,549,273.20 | 870,000.00 | 7,419,273.20 |
| 2.本年增加金额  | 57,876.11    |            | 57,876.11    |
| (1)购置     | 57,876.11    |            | 57,876.11    |
| (2)内部研发   |              |            |              |
| (3)企业合并增加 |              |            |              |
| 3.本年减少金额  |              |            |              |
| (1)处置     |              |            |              |
| 4.期末余额    | 6,607,149.31 | 870,000.00 | 7,477,149.31 |
| 二、累计摊销    |              |            | 0.00         |
| 1.期初余额    | 6,207,832.61 | 442,250.00 | 6,650,082.61 |
| 2.本年增加金额  | 82,574.98    | 43,500.00  | 126,074.98   |
| (1) 计提    | 82,574.98    | 43,500.00  | 126,074.98   |
| 3.本年减少金额  |              |            |              |
| (1)处置     |              |            |              |
| 4.期末余额    | 6,290,407.59 | 485,750.00 | 6,776,157.59 |
| 三、减值准备    |              |            |              |
| 1.期初余额    |              |            |              |
| 2.本年增加金额  |              |            |              |
| (1) 计提    |              |            |              |
| 3.本年减少金额  |              |            |              |
| (1)处置     |              |            |              |
| 4.期末余额    |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1.年末账面价值  | 316,741.72   | 384,250.00 | 700,991.72   |
| 2.年初账面价值  | 341,440.59   | 427,750.00 | 769,190.59   |

#### (十) 商誉

| 被投资单位名称     | 期初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额       |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 成都达美盛科技有限公司 | 575,722.96 |      |      | 575,722.96 |
| 合计          | 575,722.96 |      |      | 575,722.96 |

## (十一) 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额       | 本年增加 | 本年摊销额     | 本年其他减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|-----------|--------|------------|
| 办公楼装修费 | 133,337.65 |      | 27,000.96 |        | 106,336.69 |
| 合计     | 133,337.65 |      | 27,000.96 |        | 106,336.69 |

## (十二) 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 | 3,389,106.02 | 760,783.31 | 3,031,838.23 | 643,042.83 |
| 合计     | 3,389,106.02 | 760,783.31 | 3,031,838.23 | 643,042.83 |

## (十三) 短期借款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 担保借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计   | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

注 1：本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行于 2019 年 11 月 22 日签订借款合同，借款金额为 100 万元，借款期限为 2019.11.29-2020.11.28，借款利率为 5.66%。该笔借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司向杭州银行提供保证担保，公司实际控制人李艳松及其配偶向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保；同时公司以软件著作权（工程设计软件【简称：eZDesign】V2.0）向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供质押反担保。

注 2：本公司与中国银行股份有限公司北京东城支行于 2019 年 11 月 27 日签订借款合同，借款金额为 200 万元，借款期限 12 个月，借款利率为浮动利率；该笔借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司向中国银行提供保证担保，公司实际控制人李艳松及其配偶向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保；同时公司以实用新型专利（一种智能门禁控制系统）向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供质押反担保。

## (十四) 应付账款

## 1、应付账款情况：

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 424,177.02   | 2,973,818.20 |
| 1-2 年 | 1,727,685.18 | 20,100.00    |
| 2-3 年 |              | 37,900.00    |
| 3 年以上 | 134,019.35   | 134,019.35   |
| 合计    | 2,285,881.55 | 3,165,837.55 |

## 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   |
|--------------|------------|-------------|
| 北京金格同创科技有限公司 | 130,019.35 | 因合同暂停后续没有执行 |
| 合计           | 130,019.35 |             |

## (十五) 预收款项

## 1、预收款项情况：

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 1年以内 | 197,370.00 |      |
| 合计   | 197,370.00 |      |

## 2、无账龄超过1年的预收账款。

## (十六) 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         | 4,861,089.72 | 20,370,332.33 | 19,932,342.20 | 5,299,079.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 129,948.90   | 931,181.78    | 1,043,498.99  | 17,631.69    |
| 三、辞退福利         |              | 87,300.00     | 18,000.00     | 69,300.00    |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 4,991,038.62 | 21,388,814.11 | 20,993,841.19 | 5,386,011.54 |

## 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         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,762,090.28 | 18,412,264.63 | 18,372,961.92 | 4,801,392.99 |
| 职工福利        |              |               |               |              |
| 社会保险费       | 94,819.45    | 762,552.95    | 801,467.65    | 55,904.75    |
| 其中：医疗保险费    | 85,369.04    | 700,005.81    | 734,767.26    | 50,607.59    |
| 工伤保险费       | 3,222.44     | 2,325.04      | 5,970.12      | -422.64      |
| 生育保险费       | 4,622.02     | 42,859.52     | 44,412.18     | 3,069.36     |
| 补充医疗保险费     | 1,605.95     | 17,362.58     | 16,318.09     | 2,650.44     |
| 住房公积金       |              | 1,173,028.00  | 735,618.00    | 437,410.00   |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,179.99     | 22,486.75     | 22,294.63     | 4,372.11     |
| 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计          | 4,861,089.72 | 20,370,332.33 | 19,932,342.20 | 5,299,079.85 |

## 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      |
|--------|------------|------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 123,259.59 | 895,988.43 | 1,003,563.87 | 15,684.15 |
| 失业养老保险 | 6,689.31   | 35,193.35  | 39,935.12    | 1,947.54  |
| 合计     | 129,948.90 | 931,181.78 | 1,043,498.99 | 17,631.69 |

## (十七) 应交税费

| 项目      | 期末余额        | 期初余额         |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | 269,685.62  | 1,130,204.71 |
| 企业所得税   | -101,004.94 | 82,464.20    |
| 城市维护建设税 | 19,967.7    | 79,517.27    |
| 教育费附加   | 8,557.59    | 34,078.84    |
| 地方教育费附加 | 5,705.05    | 22,719.22    |
| 水利建设费   | 452.83      | 227.96       |
| 合计      | 203,363.85  | 1,349,212.20 |

## (十八) 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 | 3,437,324.62 | 2,747,404.27 |
| 合计    | 3,437,324.62 | 2,747,404.27 |

## 1、其他应付款按款项性质列示：

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 代扣代缴社保费用 |              | 28,636.27    |
| 向股东李艳松借款 | 2,663,325.00 | 2,663,325.00 |
| 职工生育津贴   | 85,504.81    |              |
| 其他       | 68,849.81    | 55,443.00    |
| 合计       | 3,437,324.62 | 2,747,404.27 |

## 2、其他应付款按账龄列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 718,556.62   | 84,079.27    |
| 1-2 年 | 2,718,768.00 | 2,663,325.00 |
| 合计    | 3,437,324.62 | 2,747,404.27 |

## 3、超过 1 年的重要其他应付款系向股东李艳松的借款。

## (十九) 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 | 32,186,549.00 |             |    |       |    |    | 32,186,549.00 |

## (二十) 资本公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 资本溢价   | 2,140,319.77 |       |       | 2,140,319.77 |
| 其他资本公积 |              |       |       |              |
| 合计     | 2,140,319.77 |       |       | 2,140,319.77 |

## (二十一) 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         | 备注 |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|----|
| 法定盈余公积 | 1,605,320.57 |       |       | 1,605,320.57 |    |
| 合计     | 1,605,320.57 |       |       | 1,605,320.57 |    |

## (二十二) 未分配利润

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          | 提取或分配比例 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润                | 12,227,712.59 | 7,557,562.67  |         |
| 调整年初未分配利润合计数<br>(调增+, 调减-) |               |               |         |
| 调整后年初未分配利润                 | 12,227,712.59 | 7,557,562.67  |         |
| 加: 净利润                     | -4,191,688.70 | 4,670,149.92  |         |
| 减: 提取法定盈余公积                |               |               | 10%     |
| 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                 |               |               |         |
| 对所有者的分配                    |               |               |         |
| 其他                         |               |               |         |
| 期末未分配利润                    | 8,036,023.89  | 12,227,712.59 |         |

## (二十三) 营业收入、营业成本

## 1、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 | 27,257,429.19 | 13,524,840.15 | 38,164,105.17 | 16,949,169.42 |
| 其他业务 | 72,340.98     |               | 38,433.55     | -             |
| 合计   | 27,329,770.17 | 13,524,840.15 | 38,202,538.72 | 16,949,169.42 |

注: 其他业务为房屋租赁收入。

## 2、主营业务(分项目)

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 软件销售 | 8,799,877.68  | 937,417.73    | 11,279,520.37 | 4,444,666.19  |
| 技术服务 | 18,457,551.51 | 12,587,422.42 | 26,884,584.80 | 12,504,503.23 |
| 合计   | 27,257,429.19 | 13,524,840.15 | 38,164,105.17 | 16,949,169.42 |

## 3、公司前五名客户销售情况

| 客户名称 | 本期营业收入        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 客户一  | 6,682,237.96  | 20.37           |
| 客户二  | 2,010,982.74  | 6.13            |
| 客户三  | 1,801,886.84  | 5.49            |
| 客户四  | 1,227,294.66  | 3.74            |
| 客户五  | 1,214,159.25  | 3.70            |
| 合计   | 12,936,561.45 | 39.43           |

## (二十四) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 120,151.56 | 121,895.66 |
| 教育费附加   | 51,493.52  | 52,240.99  |
| 地方教育附加  | 34,329.01  | 34,827.33  |
| 印花税     | 9,079.30   | 9,771.90   |
| 水利建设费   | 1,726.42   | 3348.69    |
| 合计      | 216,779.81 | 222,084.57 |

## (二十五) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,064,081.09 | 1,399,571.2  |
| 折旧费   | 25,616.02    | 24,514.44    |
| 印刷费   | 1000.00      | 3,202.00     |
| 广告费   |              |              |
| 办公费   | 7,583.39     | 5,096.84     |
| 通讯费   | 8,261.46     | 2,080.15     |
| 邮递费   | 12,665.78    | 6,106.74     |
| 差旅费   | 315,394.47   | 295,411.25   |
| 交通费   | 10,269.52    | 37,369.75    |
| 业务招待费 | 52,840.75    | 306,773.54   |
| 培训费   | 43,158.00    |              |
| 会议费   |              | 7,644.00     |
| 服务费   | 416,313.31   | 261,473.96   |
| 其他    | 1,463.18     | 4,858.50     |
| 合计    | 1,958,646.97 | 2,354,102.37 |

## (二十六) 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 6,385,824.27 | 6,951,062.45 |
| 房租费   | 826,003.89   | 605,976.72   |
| 装修费   | 27,000.96    | 95,319.24    |
| 物业费   | 102,887.15   | 101,948.65   |
| 折旧费   | 184,121.17   | 197,915.68   |
| 印刷费   | 36,608.23    | 20,375.20    |
| 办公费   | 64,519.78    | 64,151.74    |
| 通讯费   | 15,368.98    | 39,355.36    |
| 邮递费   | 7,761.03     | 9,509.85     |
| 网络使用费 | 45,439.86    | 74,140.78    |
| 差旅费   | 199,404.7    | 653,858.68   |
| 交通费   | 84,971.84    | 51,065.37    |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 业务招待费  | 166,346.69   | 175,159.29    |
| 培训费    | 13,102.12    | 12,584.75     |
| 会议费    |              | 299,891.99    |
| 服务费    | 696,804.29   | 566,861.37    |
| 招聘费    | 10,098.12    | 20,138.11     |
| 中介机构费  | 150,943.39   | 14,150.94     |
| 无形资产摊销 | 79,964.32    | 1,004,092.26  |
| 业务宣传费  |              | 23,615.6      |
| 咨询费    |              | 12,462.26     |
| 残疾人保障金 |              | 3,750.00      |
| 其他     | 77,353.13    | 61,812.62     |
| 合计     | 9,174,523.92 | 11,059,198.91 |

## (二十七) 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 5,694,606.40 | 5,194,606.40 |
| 房租费    |              | 36,614.72    |
| 折旧费    | 47,112.78    | 15,980.42    |
| 办公费    | 19,128.03    | 29,373.52    |
| 差旅费    | 350,861.64   | 794,114.46   |
| 交通费    | 43,878.98    | 78,683.03    |
| 业务招待费  | 33,694.86    | 50,160.49    |
| 培训费    | 1,950.00     |              |
| 服务费    | 166,741.95   | 14,855.15    |
| 咨询费    |              | 5,377.36     |
| 无形资产摊销 | 46,110.66    | 43,500.00    |
| 通讯费    |              | 10,369.92    |
| 修理费    |              | 367.50       |
| 其他     | 77,891.68    | 1,096.10     |
| 合计     | 6,481,976.98 | 6,275,099.07 |

## (二十八) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 147,927.11 | 130,531.29 |
| 减：利息收入 | 11,111.33  | 11,036.20  |
| 汇兑损益   |            | 119,495.09 |
| 手续费    | 4,272.23   | 11,546.04  |
| 减：财政贴息 |            | 27,592.68  |
| 其他     |            | -          |
| 合计     | 141,088.01 | 103,448.45 |



## (二十九) 其他收益

| 项 目        | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 增值税即征即退    | 610,273.85 | 677,595.41 |
| 增值税进项税加计扣除 | 106,276.18 |            |
| 个人所得税返还    | 6,325.26   |            |
| 企业所得税税收返还  | 160,640.00 |            |
| 社保局返企业稳岗补贴 | 93,940.42  |            |
| 其他         | 12,880.00  |            |
| 合 计        | 990,335.71 | 677,595.41 |

## (三十) 投资收益

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------------|-----------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |           |           |
| 购买理财产品产生的投资收益  | 10,506.65 | 34,612.33 |
| 合 计            | 10,506.65 | 34,612.33 |

## (三十一) 信用减值损失

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 354,985.21 | 283,480.77 |
| 合 计  | 354,985.21 | 283,480.77 |

## (三十二) 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  |       | 6,285.23 |               |
| 合 计 |       | 6,285.23 | 93,940.42     |

## 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 |
|-----------|--------|--------|---------------|
| 非流动资产报废损失 |        |        |               |
| 罚款、滞纳金    | 168.76 | 499.63 | 168.76        |
| 合 计       | 168.76 | 499.63 | 168.76        |

## (三十三) 所得税费用

| 项目               | 本期金额        | 上期金额       |
|------------------|-------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 239.46      | 18,441.70  |
| 递延所得税调整          | -117,740.48 | -74,380.21 |
| 合 计              | -117,501.02 | -55,938.51 |

## (三十四) 现金流量表项目注释

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 个税手续费返还 | 6,432.92     |              |
| 政府补助    | 93,940.42    |              |
| 退回的保证金  | 925,500.00   | 886,488.00   |
| 房租收入    | 75,958.03    |              |
| 利息收入    | 14,858.13    | 11,036.20    |
| 备用金、押金  | 54,922.41    | 8,600.00     |
| 职工生育津贴  | 140,621.14   | 46,268.83    |
| 往来款     |              | 264,000.00   |
| 其他      | 19,951.90    |              |
| 合计      | 1,332,184.95 | 1,216,393.03 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 付现费用   | 5,114,331.96 | 4,469,339.68 |
| 保证金    | 595,820.57   | 397,000.00   |
| 备用金、押金 | 246,212.00   | 586,284.03   |
| 其他     | 80,482.76    |              |
| 合计     | 6,036,847.29 | 5,452,623.71 |

## 2、现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 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                  | -4,191,688.7 | 1,729,887.01  |
| 加：资产减值准备             | 35,4985.21   | 283,480.77    |
| 固定资产折旧               | 258,243.65   | 240,150.68    |
| 无形资产摊销               | 126,074.98   | 1,047,592.26  |
| 长期待摊费用摊销             | 27,000.96    | 84,263.36     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 |              |               |
| 固定资产报废损失             |              |               |
| 公允价值变动损失             |              |               |
| 财务费用                 | 141,088.01   | 130,531.29    |
| 投资损失                 | -10,506.65   | -34,612.33    |
| 递延所得税资产减少            | -117,740.48  | -74,380.21    |
| 递延所得税负债增加            |              |               |
| 存货的减少                | -37,4523.03  | -1,211,015.37 |
| 经营性应收项目的减少           | 1,260,860.62 | -5,502,823.80 |
| 经营性应付项目的增加           | -743,541.08  | -2,842,024.92 |
| 其他                   |              |               |

| 补充资料                   | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额          | -3,614,225.07 | -6,148,951.26 |
| (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                | 16,073,850.25 | 8,958,540.76  |
| 减：现金的期初余额              | 20,097,945.67 | 15,753,534.20 |
| 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           | -4,024,095.42 | -6,794,993.44 |

## (2) 现金和现金等价物

| 项目             | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 16,073,850.25 | 8,958,540.76 |
| 其中：库存现金        | 2,670.65      | 20,834.47    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 16,071,179.60 | 8,937,706.29 |
| 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 |               |              |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 16,073,850.25 | 8,958,540.76 |

## 七、合并范围的变更

- (一) 本期无非同一控制下企业合并。
- (二) 本期无同一控制下企业合并或其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地                         | 业务性质      | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式   |
|-------------|-------|-----------------------------|-----------|---------|----|----------|--------|
|             |       |                             |           | 直接      | 间接 |          |        |
| 北京达美盛科技有限公司 | 北京    | 北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼3层323 | 技术咨询、技术服务 | 100     |    | 100      | 货币资金出资 |

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地                  | 业务性质                         | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式     |
|----------------|-------|----------------------|------------------------------|---------|----|----------|----------|
|                |       |                      |                              | 直接      | 间接 |          |          |
| 四川达美盛工程设计有限公司  | 成都    | 成都市高新区吉泰路666号2栋19楼6号 | 工程设计；专业技术服务业，计算机服务业、软件业      | 100     |    | 100      | 货币资金出资   |
| 成都达美盛科技有限公司    | 成都    | 成都高新区高朋东路2号4楼        | 研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询、技术服务、技术转让 | 100     |    | 100      | 非同一控制下合并 |
| 湖南达美盛南信息科技有限公司 | 长沙    | 长沙高新开发区文轩路27号        | 信息技术咨询、软件开发、软件技术服务           | 100     |    | 100      | 货币资金出资   |

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司在联营企业中的权益详见附注六、（八）长期股权投资中的说明。

## 九、 关联方关系及其交易

### （一） 关联方关系

#### 1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司的实际控制人为李艳松。

#### 2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

#### 3、 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注六、（八）长期股权投资。

#### 4、 其他关联方情况

公司股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

### （二） 关联交易

#### 1、 向关联方借款支付利息的关联交易

| 关联方名称 | 交易类型 | 交易额       | 定价政策    |
|-------|------|-----------|---------|
| 李艳松   | 借款利息 | 79,505.24 | 按银行合同利率 |

## 2、关联担保

本公司在杭州银行股份有限公司北京中关村支行借款金额 100 万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司向杭州银行提供保证担保，公司实际控制人李艳松及其配偶向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

本公司在中国银行股份有限公司北京东城支行借款金额为 200 万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司向中国银行提供保证担保，公司实际控制人李艳松及其配偶向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

## 3、关联方借款

本公司 2018 年向股东李艳松借款 2,663,325.00 元，用于向子公司北京达美盛科技有限公司支付软件采购款。公司与股东李艳松签订借款合同，约定借款期限为 1 年，借款利率为 5.8725%。截止本期期末公司未偿还李艳松借款，本报告期向其支付利息 79,505.24 元。

4、本公司报告期内不存在其他关联交易情况。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 李艳松 | 2,663,325.00 | 2,663,325.00 |

## 十、 承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

公司于报告期内不存在需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

公司于报告期内不存在需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

公司无资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

公司无其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类列示：

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑票据 | 500,000.00 | 792,000.00 |

|        |            |             |
|--------|------------|-------------|
| 商业承兑票据 | 359,424.00 | 832,600.00  |
| 合计     | 859,424.00 | 1624,600.00 |

## 2、年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目     | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑票据 |          |           |
| 商业承兑票据 |          |           |
| 合计     |          |           |

## (二) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露：

| 种类             | 期末余额          |        |              |        |
|----------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按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 | 19,064,388.01 | 100.00 | 2,354,336.30 | 12.35  |
| 合计             | 19,064,388.01 | 100.00 | 2,354,336.30 | 12.35  |

续表：

| 种类             | 期初余额          |        |              |        |
|----------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按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 | 15,372,072.01 | 100.00 | 1,725,683.00 | 11.23  |
| 合计             | 15,372,072.01 | 100.00 | 1,725,683.00 | 11.23  |

## 按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 14,772,466.01 | 738,623.30   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 1,672,450.00  | 167,245.00   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 331,640.00    | 49,746.00    | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 929,450.00    | 185,890.00   | 20.00%  |
| 4 至 5 年 | 291,100.00    | 145,550.00   | 50.00%  |
| 5年以上    | 1,067,282.00  | 1,067,282.00 | 100.00% |
| 合计      | 19,064,388.01 | 2,354,336.30 |         |

续表：

| 账龄      | 期初余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 11,635,900.00 | 581,795.00   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 1,124,500.01  | 112,450.00   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 323,840.00    | 48,576.00    | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 933,150.00    | 186,630.00   | 20.00%  |
| 4 至 5 年 | 1,116,900.00  | 558,450.00   | 50.00%  |
| 5年以上    | 237,782.00    | 237,782.00   | 100.00% |
| 合计      | 15,372,072.01 | 1,725,683.00 |         |

## 2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 628,653.30 元，本年转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本报告期无实际核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额         | 坏账准备       | 比例     |
|------|--------------|------------|--------|
| 客户一  | 3,523,000.00 | 176,150.00 | 18.48% |
| 客户二  | 3,014,316.00 | 150,715.80 | 15.81% |
| 客户三  | 1,002,000.00 | 50,100.00  | 5.26%  |
| 客户四  | 941,000.00   | 47,050.00  | 4.94%  |
| 客户五  | 810,000.00   | 81,000.00  | 4.25%  |
| 合计   | 9,290,316.00 | 505,015.80 | 48.74% |

## 5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 6、本报告期无转移应收账款且继续涉入的情况。

## (三) 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 | 1,624,936.81 | 1,788,577.92 |
| 合计    | 1,624,936.81 | 1,788,577.92 |

## 1、其他应收款按性质分类情况：

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 1,181,800.00 | 1,497,000.00 |
| 房租押金  | 337,894.61   | 338,494.61   |
| 往来款   |              |              |
| 质保金   | 44,470.00    | 44,470.00    |
| 社保代缴款 | 198,341.75   | 60,543.20    |
| 其他    |              |              |
| 合计    | 1,762,506.36 | 1,940,507.81 |

## 2、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 1 月 1 日余额    |                | 151,929.89           |                      | 151,929.89 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 本期计提                |                | -14,360.34           |                      | -14,360.34 |
| 2019 年 12 月 31 日余额  |                | 137,569.55           |                      | 137,569.55 |

按账龄披露其他应收款：

| 账龄      | 期末账面余额       |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 1,119,741.75 |
| 1 至 2 年 | 601,524.61   |
| 2 至 3 年 | 200.00       |
| 3 至 4 年 | 800.00       |
| 4 至 5 年 | 38,000.00    |
| 5 至 6 年 | 2,240.00     |
| 合计      | 1,762,506.36 |

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备 0.00 元；本年收回或转回坏账准备 14,360.34 元。

4、本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

5、期末其他应收账款中欠款金额前五名情况：

| 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比例 | 坏账准备期末余额   |
|-------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 客户一   | 保证金   | 404,000.00   | 1 年以内 | 22.92%           | 20,200.00  |
| 客户二   | 保证金   | 352,000.00   | 1 年以内 | 19.97%           | 17,600.00  |
| 客户三   | 房租押金  | 314,894.61   | 1-2 年 | 17.87%           | 31,489.46  |
| 客户四   | 保证金   | 243,000.00   | 1-2 年 | 13.79%           | 24,300.00  |
| 社保代扣缴 | 社保    | 198,341.75   | 1 年以内 | 11.25%           | 9,917.09   |
| 合计    |       | 1,512,236.36 |       | 85.80%           | 103,506.55 |

6、本报告期内不存在涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入的情况。

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 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  | 14,940,959.98 |      | 14,940,959.98 | 14,940,959.98 |      | 14,940,959.98 |
| 对联营企业投资 | 388,841.56    |      | 388,841.56    | 388,841.56    |      | 388,841.56    |



| 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          |
| 合计 | 15,329,801.54 |      | 15,329,801.54 | 15,329,801.54 |      | 15,329,801.54 |

## 2、对子公司的投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 北京达美盛科技有限公司   | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 四川达美盛工程设计有限公司 | 4,940,959.98  |      |      | 4,940,959.98  |          |          |
| 合计            | 14,940,959.98 |      |      | 14,940,959.98 |          |          |

## 3、对联营企业的投资

| 被投资单位         | 期初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额       | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 北京达美盛核能科技有限公司 | 388,841.56 |      |      | 388,841.56 |          |          |
| 合计            | 388,841.56 |      |      | 388,841.56 |          |          |

注：本公司与许旭峰、姜淑颖共同出资设立参股公司北京达美盛核能科技有限公司，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 30.00%，许旭峰认缴出资人民币 501,000.00 元，占注册资本的 50.10%，姜淑颖认缴出资人民币 199,000.00 元，占注册资本的 19.90%。截止 2020 年 06 月 30 日，本公司已缴纳出资 100,000.00 元。

## (五) 营业收入和营业成本

## 1、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 | 19,133,947.30 | 7,818,377.67 | 22,442,089.93 | 9,650,554.47 |
| 其他业务 | 72,340.98     |              | 38,433.55     |              |
| 合计   | 19,206,288.28 | 7,818,377.67 | 22,480,523.48 | 9,650,554.47 |

注：其他业务收入为房屋租赁收入。

## 2、主营业务（分项目）

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 软件销售 | 6,681,350.25  | 3,573,523.93 | 10,815,868.91 | 5,936,757.37 |
| 技术服务 | 12,452,597.05 | 4,244,853.74 | 11,626,221.02 | 3,713,797.10 |
| 合计   | 19,133,947.30 | 7,818,377.67 | 22,442,089.93 | 9,650,554.47 |

## 3、公司前五名客户销售情况

| 客户名称 | 本期营业收入       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|--------------|-----------------|
| 客户一  | 6,682,237.96 | 34.79           |
| 客户二  | 1,801,886.84 | 9.38            |
| 客户三  | 1,153,915.49 | 6.00            |

| 客户名称 | 本期营业收入        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 客户四  | 849,911.45    | 4.43            |
| 客户五  | 796,460.16    | 4.15            |
| 合计   | 11,284,411.90 | 58.75           |

续表：

| 客户名称 | 上期营业收入       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|--------------|-----------------|
| 客户一  | 2,662,758.61 | 11.84           |
| 客户二  | 2,435,052.05 | 10.83           |
| 客户三  | 1,497,735.85 | 6.66            |
| 客户四  | 1,448,384.83 | 6.44            |
| 客户五  | 1,377,358.51 | 6.13            |
| 合计   | 9,421,289.85 | 41.91           |

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期金额      | 上期金额      |
|---|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损益   |           |           |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |           |           |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   |           |           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |           |           |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |           |           |
| 非货币性资产交换损益  |           |           |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |           |           |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |           |           |
| 债务重组损益  |           |           |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |           |           |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |           |           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |           |           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |           |           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 10,506.65 | 34,612.33 |
| 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  | -168.76   | 5,785.60  |

| 项目                | 本期金额     | 上期金额      |
|-------------------|----------|-----------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |          |           |
| 减：所得税影响额          | 2,584.47 | 10,099.48 |
| 减：少数股东权益影响额（税后）   |          |           |
| 合计                | 7,753.42 | 30,298.45 |

## 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          | -9.10%     | -0.1302 | -0.1302 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -9.10%     | -0.1302 | -0.1302 |

## 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：

董秘办公室

北京达美盛软件股份有限公司

2020 年 8 月 18 日