



龙软科技

NEEQ : 834391

北京龙软科技股份有限公司

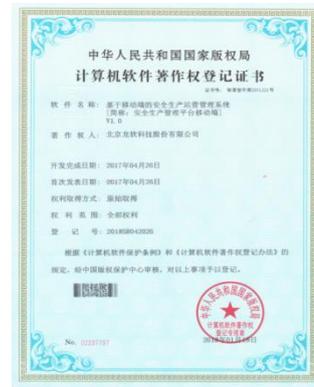
半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



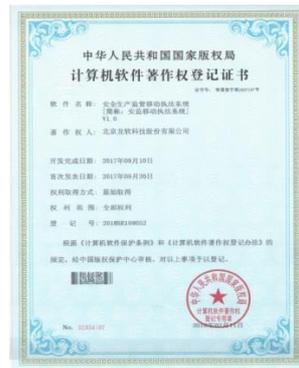
2018年01月18日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的基于GIS一张图的安全监测预警系统[简称: 安全监测预警系统]V1.0的计算机软件著作权登记证书。



2018年01月18日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的基于移动端的安全生产运营管理系统[简称: 安全生产管理平台移动端]V1.0的计算机软件著作权登记证书。



2018年02月11日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的安全生产监管执法系统[简称: 安监执法系统]V1.0的计算机软件著作权登记证书。



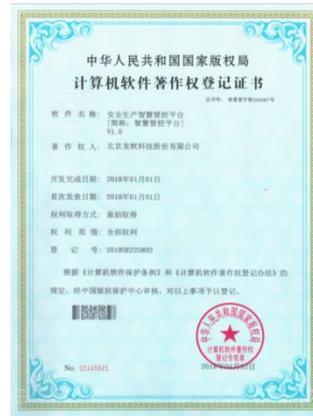
2018年02月11日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的安全生产监管移动执法系统[简称: 安监移动执法系统]V1.0的计算机软件著作权登记证书。



2018年02月22日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的安全生产共享平台V1.0的计算机软件著作权登记证书。



2018年03月02日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的基于GIS的综合信息管理系统[简称: 综合管理系统]V1.0的计算机软件著作权登记证书。



2018年04月02日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的安全生产智慧管控平台[简称: 智慧管控平台]V1.0的计算机软件著作权登记证书。



2018年04月25日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的露天测绘空间管理信息系统V1.0的计算机软件著作权登记证书。



2018年06月20日, 获得中华人民共和国国家版权局颁发的安全风险分级管控与事故隐患排查治理系统[简称: 安全双控系统]V1.0的计算机软件著作权登记证书。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙软科技	指	北京龙软科技股份有限公司
股东大会	指	北京龙软科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京龙软科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京龙软科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《北京龙软科技股份有限公司章程》
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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华龙证券股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人任永智、主管会计工作负责人郭俊英及会计机构负责人（会计主管人员）杨庆梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区中关村东路 66 号世纪科贸大厦 C 座 2106 室
备查文件	1、第三届董事会第三次会议决议公告、会议记录、会议通知、会议决议等； 2、第三届监事会第三次会议决议公告、会议记录、会议通知、会议决议等 3、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。 4、2018 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京龙软科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing LongRuan Technologies Inc.
证券简称	龙软科技
证券代码	834391
法定代表人	任永智
办公地址	北京市海淀区中关村东路 66 号世纪科贸大厦 C 座 2106

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑升飞
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-62670727
传真	010-62670283
电子邮箱	iofo@longruan.com
公司网址	www.longruan.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 66 号世纪科贸大厦 C 座 2106 室 100190
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区中关村东路 66 号世纪科贸大厦 C 座 2106 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002. 02. 22
挂牌时间	2015. 12. 02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 65 软件和信息技术服务业 651 软件开发 6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司基于 GIS 为能源行业安全生产信息管理提供产品和整体解决方案，为政府机构、企事业单位安全生产监督管理、煤矿安全监察、应急救援指挥提供信息化技术支撑和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	53,060,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	毛善君
实际控制人及其一致行动人	毛善君

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	911101087355893625	否
注册地址	北京市海淀区中关村东路 66 号 世纪科贸大厦 C 座 2106 室	否
注册资本 (元)	53,060,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,774,157.48	36,765,762.91	27.22%
毛利率	48.05%	46.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,879,008.65	6,837,699.28	44.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,040,487.58	6,838,582.88	46.82%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.86%	5.67%	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.97%	5.67%	-
基本每股收益	0.19	0.13	46.15%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	206,594,583.86	205,452,002.54	0.56%
负债总计	67,520,540.50	66,281,687.83	1.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,074,043.36	139,170,314.71	-0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.62	0%
资产负债率(母公司)	33.22%	32.71%	-
资产负债率(合并)	32.68%	32.26%	-
流动比率	2.86	2.89	-
利息保障倍数	37.94	35.54	-

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	-4,748,649.44	4,583,821.24	-203.60%
应收账款周转率	0.25	0.23	-
存货周转率	2.13	2.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	0.56%	0.16%	-
营业收入增长率	27.22%	78.95%	-
净利润增长率	44.48%	271.49%	-

五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,060,000	53,060,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

 适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于软件和信息技术服务业的基于 GIS 为煤炭工业安全生产信息管理提供软件产品和整体解决方案的提供商, 为政府机构、企事业单位的安全生产监督管理、应急救援指挥、煤矿安全监察等安全领域提供信息化技术支撑和服务。

公司拥有信息系统集成及服务二级资质、测绘乙级资质、CMMI3 认证、信用评级 AA₁₀ 资质; 公司拥有自主研发的 LongRuan GIS 平台、LongRuan “一张图”平台、基于云服务的安全生产监督管理平台及其系列化的应用软件、安全生产应急救援关键技术、基于物联网的监控产品及自动化集成系统和技术。公司产品和技术已在中煤、华能、大唐、中铝、同煤、阳煤、伊泰、陕煤化、山能能源、河南能化等国内大中型能源集团以及贵州安监局、新疆建设兵团、昌吉州安监局、曲靖市煤炭工业局、准格尔旗安监局等政府监管机构得到了良好应用, 从而提升了客户信息化水平, 提升其风险防控能力和工作效率。

公司基于对市场空间及行业需求的精准分析, 主要采用“服务导向”的直销模式, 依靠优秀研发团队的支撑, 结合智慧矿山、智慧安监及智慧城市等行业的多层次、多维度信息化需求, 采用自底层平台进行开发, 逐步向各应用领域拓展的贯穿式软件开发模式。公司采用以 GIS 为基础的开发模式适应我国煤矿以地下开采为主, 地质条件复杂的特点, 且具备向石油天然气、城市公共安全预警、灾害应急救援等行业拓展的基础优势。

公司作为软件开发企业, 强调以人为本的管理思想, 根据公司的发展战略及行业发展的前沿情况及趋势, 采取以市场需求为导向, 以公司的各项管理制度为基础, 通过前瞻性的研究开发及技术创新引领客户需求, 通过项目的全过程管理保障项目实施的经营管理模式。

报告期内, 公司的商业模式较上年未发生较大变化。

报告期后至报告披露日, 公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 经营成果

报告期内, 在经营管理层和全体员工的共同努力下, 公司实现营业收入 46,774,157.48 元, 同比增长 27.22%, 实现净利润 9,879,008.65 元, 同比增长 44.48%, 经营活动现金流量净额为-4,748,649.44 元。

报告期, 营业收入和利润均实现增长, 首先得益于行业景气度的回升, 软件业和煤炭工业均处在上升期; 第二得益于政府监管力度不断增强; 其次, 公司加强营销体系建设初见成效, 公司产品成熟度逐渐提高。

截至 2018 年 06 月 30 日, 公司资产总计 206,594,583.86 元, 较期初增加 0.56%, 净资产 139,074,043.36 元, 较期初减少 0.07%, 每股净资产 2.62 元。

(二) 行业情况

1、软件和信息技术服务行业分析

当前,我国的软件和信息技术服务行业正处于高速发展的成长期。未来随着行业的逐渐发展与成熟,我国软件和信息技术服务行业的业务收入将持续提高,发展空间广阔。我国的软件和信息技术服务行业的下游用户需求已经由基于信息系统基础构建转变成基于自身业务特点和行业特点的业务发展需要,因此各行业对于以行业特点为核心应用软件、信息技术、跨行业的管理软件和基于现有系统的专业化服务呈现出旺盛的需求。软件和信息技术水平发展快,更新换代迅速。

软件和信息技术水平的快速发展也是推动我国软件和信息技术服务行业高速发展的一个重要因素。近几年云计算、移动互联网、物联网、大数据分析等技术的出现,不仅引发用户应用系统的升级和扩展,还带来了新的管理模式和新的应用市场。在新技术的推动下,已有的软件企业不断更新产品,寻求新的发展领域,新的软件企业也寻机出现,成长迅速。以云计算、移动互联网、大数据分析技术为特征的新技术出现,将会引发新一轮软件和信息技术服务行业的大发展,特别是引发基于互联网的信息服务业的发展,包括应用软件服务,平台提供服务,提供网络应用后台资源服务等。

我国政府始终高度重视软件和信息技术服务行业的发展,一是不断完善信息技术应用政策,加大信息技术创新产品的政府采购力度,加大财税金融政策支持力度;二是落实国家鼓励软件和集成电路产业发展的支持政策,支持符合条件的宽带应用服务企业在境内外资本市场融资,完善信息服务业创业投资支持政策;再次,建立健全法律法规体系。适应新时期信息化发展的需要,对制约信息化发展的相关法律法规进行清理修订;最后,加强知识产权保护。优先支持物联网、云计算、宽带无线移动通信等领域知识产权专利池建设,大力推动创新成果产业化。国家的持续支持,有利于软件和信息技术服务行业的快速健康发展。

2、煤炭行业分析

煤炭是我国的基础能源和重要原料。煤炭工业是关系国家经济命脉和能源安全的重要基础产业。在我国一次能源结构中,煤炭将长期是主体能源。近年来,国家高度重视能源安全,通过煤炭供给侧结构性改革,努力实现煤炭生产与消费利用的安全高效、生态清洁以及低碳集约发展,煤炭行业景气度逐渐回升,为本公司在内的行业内企业带来了良好的发展机遇。2017年以来,煤炭行业形势呈现如下特点:

2017年煤价高位震荡。经历了2016年供给侧改革及去产能工作持续推进,此前多年积累的行业高库存已经逐渐去化,行业供需基本面正逐渐趋向于平稳健康方向发展。在此背景下,进入2017年后煤炭价格继续保持高位震荡。安全生产形势持续好转。加大安全投入,推进安全基础建设,完善安全监管监察体制机制,强化安全生产责任落实,煤矿安全保障能力进一步提升。

科技创新迈上新台阶。年产千万吨级综采成套设备、年产2000万吨级大型露天矿成套设备实现国产化,智能工作面技术达到国际先进水平。大型选煤技术和装备国产化取得新进展。百万吨级煤制油和60万吨煤制烯烃等煤炭深加工示范项目实现商业化运行。低透气性煤层瓦斯抽采等技术取得突破,形成采煤采气一体化开发新模式。

矿区生态环境逐步改善。推动采煤沉陷区和排矸场综合治理,矿区生态修复和环境治理成效明显。大力发展煤矿清洁生产和循环经济,煤矸石、矿井水、煤层气(煤矿瓦斯)等资源综合利用水平不断提高。棚户区改造加快推进,职工生产生活环境进一步改善。

面临的主要问题:

(1) 煤炭工业取得了长足进步,但发展过程中不平衡、不协调问题依然突出。

(2) 煤炭产能过剩。受经济增速放缓、能源结构调整等因素影响,煤炭需求下降,供给能力过剩。手续不全在建煤矿规模仍然较大,化解潜在产能尚需一个过程。

(3) 结构性矛盾突出。煤炭生产效率低,人均工效与先进产煤国家差距大。煤矿发展水平不均衡,先进高效的大型现代化煤矿和技术装备落后、安全无保障、管理水平差的落后煤矿并存,年产30万吨及以下小煤矿仍有很多。煤炭产业集中度低,企业竞争力弱,低效企业占据大量资源,市场出清任务艰巨。

(4) 清洁发展水平亟待提高。煤炭开采引发土地沉陷、水资源破坏、瓦斯排放、煤矸石堆存等,破坏矿区生态环境,恢复治理滞后。煤炭利用方式粗放,大量煤炭分散燃烧,污染物排放严重,大气污染问题突出,应对气候变化压力大。

(5) 安全生产形势依然严峻。煤矿地质条件复杂,水、火、瓦斯、地温、地压等灾害愈发严重。东中部地区部分矿井开采深度超过 1000 米,煤矿事故多发,百万吨死亡率远高于世界先进水平。煤炭经济下行,企业投入困难,安全生产风险加剧。

(6) 科技创新能力有待进一步提高。煤炭基础理论研究薄弱,共性关键技术研发能力不强,煤机成套装备及关键零部件的可靠性和稳定性不高。煤炭科技研发投入不足,企业创新主体地位和主导作用有待加强,科技创新对行业发展的贡献率低。

3、智慧安监分析

智慧安监是实现各级安监部门及相关政府部门之间的数据融合与业务协同,提高数据民主和公众参与程度,助力安全监管部门提升工作效率,推动服务型政府建设。同时,在此基础上促进数据的应用创新,通过数据挖掘与知识发现,充分发掘安全监管业务数据与安全生产规律之间的联系,从而为安全生产政策制定提供支持。“智慧安监”的建设发展,是当前及未来安全生产监管工作创新管理服务模式的必由之路,也是安全生产信息化发展的必然趋势。目前,各种智慧化建设仍处在初级探索、顶层设计阶段,未来业务发展将呈现高速增长态势。

龙软科技根植于中关村国家自主创新示范区的创业热土,专注基于 GIS 为煤炭工业安全生产信息管理提供软件产品和整体解决方案,为政府机构和企事业单位的安全生产监督管理、应急救援指挥、煤矿安全监察等安全领域提供信息化技术支撑和服务。龙软科技将深度分析与升华多年积累的煤炭行业两化融合经验,以客户价值为导向,努力使 LongRuanGIS 与互联网、大数据技术完美融合,为智慧能源和智慧安监提供可满足其深层次需求的产品和服务,服务国家战略,服务实体经济。

三、 风险与价值

(一) 风险

1、知识产权及商业秘密泄露的风险

公司建立了保密工作制度,规定所有员工(包括核心技术人员)对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务,未经许可,不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄露或公开;相关技术人员在离职后还负有竞业限制义务,在与公司终止劳动合同/协议的两年内,不得在生产同类产品或经营同类业务具有竞争关系或其它利害关系的其他单位内任职,或自己生产、经营与公司有竞争关系的同类产品或业务。此外,公司积极运用法律手段对核心技术进行保护,申请了专利和软件著作权等。

2、市场开拓与市场竞争风险

公司基于 LongRuan GIS 平台为煤炭等能源行业安全生产信息管理提供整体解决方案,为政府机构、企事业单位安全生产监督管理、煤矿安全监察、应急救援指挥等提供信息化技术支撑和服务。公司在煤炭行业具备较强的市场先发与客户积累优势,并且提供的软件产品及服务获得了市场的认可,公司的客户范围已扩大至包括煤炭、石油天然气、城市、政府在内的相关领域。未来,公司将面临的市场挑战:第一,客户对于信息化产品的需求层次将不断提升,对于产品的集成性将更为关注;第二,煤炭工业从业人员总体技术水平较低,公司建立完整的销售、培训服务网络有不少困难需要克服;第三,公司服务的行业领域逐步扩大,进入了石油天然气、智慧安监、智慧城市等领域,公司如何快速把技术优势转化为市场优势,将面临持续的竞争压力。

3、应收账款较大的风险

受煤炭行业周期性波动及客户采购结算特点的影响,公司应收账款的绝对金额较大,占总资产的比例较高。如果客户出现无法按期付款的情况,将会使公司面临坏账损失的风险,对资金周转和盈利水

平产生一定的不利影响。公司的应收账款增长符合业务实质,且公司客户主要为国有大中型企业,其质量较高、信用良好,发生坏账的可能性较小,公司已按照会计政策充分计提了坏账准备。为有效控制应收账款增加所导致的坏账风险,公司加强了应收账款管理工作,注重客户信用调查和信用评估,对于账龄较长的应收账款,公司建立了以总经理领导的催收小组及项目回款与考核挂钩制度,采取了包括加强客户跟踪、增加催款人员等措施加强催款力度。

4、净利润及毛利率持续下降的风险

受煤炭行业周期性波动、公司业务结构变化及研发投入持续增长等因素影响,公司的盈利能力受到一定负面影响。对于主要服务于煤炭行业安全生产信息化的本公司来说,面对煤炭行业结构转型、发展方式转变及煤炭企业重组整合的过程,对公司来讲既是压力更是机遇。公司主营的煤炭行业安全生产信息化整体解决方案,可有效提高煤炭企业的经营和管理效率、降低安全事故的发生。受煤炭行业周期性波动的影响对公司经营业绩造成一定波动影响,但基于公司在该领域的研发优势、产品与服务在大型煤炭企业的广泛、稳固的客户应用基础以及对非煤行业的不断开拓,公司具备持续经营的能力,公司净利润和毛利率持续下降的风险有望得到有效控制。

5、收入季节性波动的风险

受煤炭行业客户结构、业务特点等因素的影响,本公司营业收入存在各季度分布不均衡、前低后高的特点,本公司的经营业绩存在着明显的季节性波动。为克服单一行业季节性波动和周期性波动的风险,公司近年来着力开拓智慧安监和智慧城市领域业务,初步取得成效。

6、技术创新的风险

随着客户对产品个性化需求的不断提高,不断创新的新技术、新产品层出不穷,公司的技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。但由于信息技术发展速度较快,伴随各种操作系统、数据库系统、网络平台和应用程序的升级换代,安全生产信息化产品提供商必须全面了解业内技术发展的新趋势,更好地满足不断升级的客户需求。如果公司的研发不能及时跟上行业技术更新换代的速度,或不能及时将新技术运用于产品开发和升级,将削弱公司的市场竞争优势。

公司高度重视技术创新,高度重视优秀人才尤其是核心技术人员培养和引进,优化人才结构,硕士及以上学历人才逐年增多,逐步推进核心员工持股计划,提高核心员工持续创新能力和稳定性,从而提升公司的整体技术创新能力。

报告期内,重大风险未有重大变化。

(一) 价值

公司注重研发投入,软件研发持续创新,LongRuan GIS、LongRuan VR、LongRuan Cloud 和 LongRuan “一张图”协同基础平台日趋成熟,提供的软件产品或服务的行业范围不断扩大,应用软件在安全、生产和技术管理上应用广泛,客户日趋增多,客户关系稳固、持续,管理团队稳健、高效,业务运作经营模式日趋完善,公司已逐步形成了自身的核心竞争力,具备可持续发展的能力1。

四、 企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观,努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、公司股东对其所持股份的限售安排及自愿锁定承诺公司控股股东、实际控制人毛善君承诺：“本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在转让限制期间，对于尚未解除转让限制的股份，本人承诺不向任何第三方转让、委托他人管理或要求公司回购。”同时，担任公司董事、监事、高级管理人员的股东毛善君、任永智、郭兵、郑升飞、尹华友、魏孝平承诺：“在本人任职公司董事、监事、高级管理人员的期间内，本人将向股份公司申报所持有的本人的股份及其变动情况；本人每年转让的股份不超过本人所持股份公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的股份公司股份。”报告期内未发生违反上述承诺的事项。

2、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺为避免同业竞争的潜在风险，公司控股股东及实际控制人毛善君先生已出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内未发生违反上述承诺的事项。

3、控股股东、实际控制人关于避免占用公司资金及要求提供担保的承诺为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司控股股东及实际控制人毛善君先生已出具《避

免占用公司资金及要求提供担保的承诺》。报告期内未发生违反上述承诺的事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司名下五套房产	抵押	4,053,904.49	1.96%	银行借款
总计	-	4,053,904.49	1.96%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018.7.12	1.88	0	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司已委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 7 月 12 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,599,037	38.82%	-17,500	20,581,537	38.79%
	其中：控股股东、实际控制人	8,314,867	15.67%		8,314,867	15.67%

	董事、监事、高管	10,736,986	20.23%	-17,500	10,719,486	20.20%
	核心员工	1,806,500	3.40%		1,806,500	3.40%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,460,963	61.17%	17,500	32,478,463	61.21%
	其中:控股股东、实际控制人	24,944,599	47.01%		24,944,599	47.01%
	董事、监事、高管	32,460,963	61.17%	17,500	32,478,463	61.21%
	核心员工	427,500	0.81%		427,500	0.81%
总股本		53,060,000	-	0	53,060,000	-
普通股股东人数						54

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	毛善君	33,259,466		33,259,466	62.68%	24,944,599	8,314,867
2	任永智	2,506,410		2,506,410	4.72%	1,879,807	626,603
3	郭兵	2,029,807		2,029,807	3.82%	1,522,355	507,452
4	达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司	1,640,000		1,640,000	3.09%		1,640,000
5	郑升飞	1,319,205		1,319,205	2.48%	989,404	329,801
合计		40,754,888	0	40,754,888	76.79%	29,336,165	11,418,723
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 无							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

 适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:
 是 否

公司控股股东及实际控制人为毛善君先生,其直接持有公司 33,259,466 股股份,占公司股份总额的 62.68%。

毛善君先生的基本情况:男,1964 年 8 月出生,中国国籍、无永久境外居留权,中国矿业大学煤田、油气地质与勘探专业博士研究生,教授。1989 年 8 月至 1992 年 10 月,于中国煤田地质总局航测

遥感局工作，先后任助理工程师、工程师，主要从事遥感技术在矿区工程的应用实践工作；1992年11月至1994年8月，任煤炭科学研究总院西安分院地质所工程师，主要从事矿井地质报告的计算机修编工作。1999年7月博士后出站后，留任北京大学遥感与地理信息系统研究所从事教学科研工作至今，历任讲师、副教授、教授。2002年2月22日龙软有限公司成立，毛善君先生作为公司的创始人，未在龙软有限公司任职；2003年1月至2004年11月，毛善君先生任龙软有限执行董事；2009年5月至2011年11月，任龙软有限董事长；2011年11月至今，任公司董事长，主要负责公司总体发展战略及研发方向的规划。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
毛善君	董事、董事长	男	1964.08.22	教授、博士	2017年12月02日至2020年12月01日	是
任永智	董事、总经理	男	1963.08.04	硕士	2017年12月02日至2020年12月01日	是
郭兵	董事、副董事长、副总经理	男	1975.08.20	本科	2017年12月02日至2020年12月01日	是
康红普	独立董事	男	1965.11.16	院士、博士	2017年12月02日至2020年12月01日	是
张韶华	独立董事	男	1968.04.26	硕士	2018年05月12日至2020年12月01日	是
李冬梅	独立董事	女	1972.11.16	硕士	2017年12月02日至2020年12月01日	是
周光涛	董事	男	1982.02.28	硕士	2017年12月02日至2020年12月01日	否
陈恩	监事	男	1971.09.23	硕士	2017年12月02日至2020年12月01日	否
魏孝平	监事会主席	男	1979.10.28	本科	2017年12月02日至2020年12月01日	是
陈华州	监事	男	1984.02.04	硕士	2018年05月29日至2020年12月01日	是
郑升飞	副总经理、董事会秘书	男	1961.09.10	硕士	2017年12月02日至2020年12月01日	是
郭俊英	财务总监	女	1971.11.29	硕士	2017年12月02日至2020年12月01日	是

尹华友	副总经理	男	1972.03.30	高中	2017年12月02日至2020年12月01日	是
刘砚	副总经理	女	1967.12.18	本科	2017年12月02日至2020年12月01日	是
雷小平	副总经理	男	1978.11.25	本科	2017年12月02日至2020年12月01日	是
侯立	副总经理	男	1980.12.24	本科	2017年12月02日至2020年12月01日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司副总经理尹华友先生为董事长毛善君先生之妹李尚蓉女士的配偶。

(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
毛善君	董事、董事长	33,259,466		33,259,466	62.68%	0
任永智	董事、总经理	2,506,410		2,506,410	4.72%	0
郭兵	董事、副董事长、副总经理	2,029,807		2,029,807	3.82%	0
康红普	独立董事					0
张韶华	独立董事					0
李冬梅	独立董事					0
周光涛	董事					0
陈恩	监事					0
魏孝平	监事会主席	156,651		156,651	0.29%	0
陈华州	监事	10,000		10,000	0.018%	0
郑升飞	副总经理、董事会秘书	1,319,205		1,319,205	2.48%	0
郭俊英	财务总监	500,000		500,000	0.94%	0
尹华友	副总经理	1,253,205		1,253,205	2.36%	0
刘砚	副总经理	250,000		250,000	0.47%	0
雷小平	副总经理	1,096,554		1,096,554	2.06%	0

侯立	副总经理	506,651		506,651	0.95%	0
合计	-	42,887,949	0	42,887,949	80.79%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴团结	独立董事	离任		个人原因离职
张韶华		新任	独立董事	新任独立董事
刘芳	监事	离任		个人原因离职
陈华州		新任	监事	新任监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

张韶华, 男, 1968 年出生, 中国国籍, 毕业于中国政法大学, 获法学学士学位, 就读中国人民大学、北京大学光华管理学院, 获法学硕士、高级管理人员工商管理硕士学位。张韶华先生对国内证券市场及运行有深厚的理论基础和丰富的实践经验, 擅长探索和实践资本市场创新产品, 对资本市场主体、行为、产品结构等各方面法律问题的处理富有经验和见地, 同时熟知相关行业的特点与管理规范。张韶华先生曾任中国证监会监督管理委员会第十二届主板发行审核委员会委员。2001 年加入北京市君泽君律师事务所, 现任北京市君泽君律师事务所执业律师、高级合伙人, 兼任全国律师协会金融证券专业委员会委员、中证中小投资者服务中心有限责任公司公益律师。

陈华州, 男, 汉族, 1984 年 2 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权。硕士研究生学历, 2008 年 7 月毕业于中国矿业大学(北京)。2008 年 7 月至今就职于公司, 担任智能装备研究所工程师。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	36
生产人员	0	0

销售人员	26	22
技术人员	236	242
财务人员	5	6
员工总计	296	306

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	57	58
本科	135	144
专科	75	71
专科以下	27	30
员工总计	296	306

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期内公司人员变动相对稳定, 引进了一批高端研发人才以增强技术团队力量及为新的产品开发战略做准备; 公司启动了重组薪酬绩效体系项目, 通过聘请第三方专业咨询公司对现有体系进行梳理、整合、改革, 制定出一套更加公平、公正的薪酬绩效考核体系, 进一步优化工作效率, 增强团队凝聚力, 从而更好促进公司良性发展上一个新的台阶。报告期内, 公司没有承担离退休人员费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况
核心员工:

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈玉华	副总工程师	160,000
陈华州	部门经理	10,000
陈明刚	软件工程师	30,000
崔浩源	项目经理	10,000
郭俊英	财务总监	500,000
景超	业务组长	20,000
刘芳	监事、部门经理	70,000
李尚林	车辆管理与接待	200,000
林勇	办公室副主任	100,000
李鑫超	软件研发工程师	122,000
秦岭	行政主管	10,000
权非非	UI 设计师	10,000
宋春久	系统集成工程师	10,000
孙钰岭	net 软件工程师	10,000
谭方颖	项目经理	70,000
邢程	财务部员工	140,000
杨庆梅	财务副经理	200,000

阎红	项目监督专员	20,000
王永	业务组长	10,000
王雷	虚拟现实研发工程师	20,000
王秀梅	数据库工程师	10,000
王江丽	数据库工程师	10,000
邹宏	软件研发工程师	10,000
朱青	软件研发工程师	20,000
赵文涛	业务组长	20,000
张学会	培训讲师	10,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工陈秀文、成林、王孝雯（离退）、赵学文因个人原因离职，故核心员工发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	16,726,966.51	17,374,942.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	156,488,541.92	154,807,696.96
预付款项	六、3	820,136.37	634,361.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,690,986.23	3,333,794.58
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,655,774.79	13,149,343.86
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	10,889.92	10,889.92
流动资产合计		190,393,295.74	189,311,028.69
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	8,462,669.33	8,591,870.58
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产	六、8	383,276.83	476,500.93
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、9	6,745.16	9,443.30
递延所得税资产	六、10	7,348,596.80	7,063,159.04
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		16,201,288.12	16,140,973.85
资产总计		206,594,583.86	205,452,002.54
流动负债:			
短期借款	六、11	12,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、12	22,177,499.10	27,105,552.70
预收款项	六、13	5,370,712.96	2,329,516.13
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	7,936,074.48	14,223,052.89
应交税费	六、15	8,688,820.83	13,355,346.15
其他应付款	六、16	10,480,233.13	1,401,019.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		66,653,340.50	65,414,487.83
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、18	867,200.00	867,200.00
递延所得税负债		0	0

其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		867,200.00	867,200.00
负债合计		67,520,540.50	66,281,687.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	53,060,000.00	53,060,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、20	20,187,289.78	20,187,289.78
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、21	10,973,586.96	10,973,586.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、22	54,853,166.62	54,949,437.97
归属于母公司所有者权益合计		139,074,043.36	139,170,314.71
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		139,074,043.36	139,170,314.71
负债和所有者权益总计		206,594,583.86	205,452,002.54

法定代表人：任永智

主管会计工作负责人：郭俊英

会计机构负责人：杨庆梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,544,374.31	17,201,951.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五、1	156,488,541.92	154,737,696.96
预付款项		700,535.50	564,940.43
其他应收款	十五、2	6,595,296.21	3,258,991.27
存货		9,571,921.68	12,878,721.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	
流动资产合计		189,900,669.62	188,642,301.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	3,060,000.00	3,060,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		8,425,781.94	8,556,357.81
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		383,276.83	476,500.93
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		6,745.16	9,443.30
递延所得税资产		7,145,547.56	6,856,783.74
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		19,021,351.49	18,959,085.78
资产总计		208,922,021.11	207,601,387.58
流动负债:			
短期借款		12,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		24,147,142.22	28,913,649.67
预收款项		5,370,712.96	2,329,516.13
应付职工薪酬		7,924,837.90	14,175,898.10
应交税费		8,622,492.71	13,219,423.77
其他应付款		10,480,233.13	1,398,817.96
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		68,545,418.92	67,037,305.63
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		867,200.00	867,200.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		867,200.00	867,200.00

负债合计		69,412,618.92	67,904,505.63
所有者权益:			
股本		53,060,000.00	53,060,000.00
其他权益工具		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		20,187,289.78	20,187,289.78
减: 库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		10,973,586.96	10,973,586.96
一般风险准备		0	0
未分配利润		55,288,525.45	55,476,005.21
所有者权益合计		139,509,402.19	139,696,881.95
负债和所有者权益合计		208,922,021.11	207,601,387.58

法定代表人: 任永智

主管会计工作负责人: 郭俊英

会计机构负责人: 杨庆梅

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		46,774,157.48	36,765,762.91
其中: 营业收入	六、23	46,774,157.48	36,765,762.91
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,805,223.92	34,748,599.33
其中: 营业成本	六、23	24,298,898.63	19,577,628.66
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	847,321.66	652,867.78
销售费用	六、25	3,793,787.45	3,972,473.32
管理费用	六、26	4,507,875.60	4,453,655.73
研发费用	六、27	5,745,626.93	4,191,431.23

财务费用	六、28	616,621.47	659,904.59
资产减值损失	六、29	1,995,092.18	1,240,638.02
加: 其他收益	六、30	6,298,763.29	5,994,936.99
投资收益(损失以“-”号填列)		0	0
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,267,696.85	8,012,100.57
加: 营业外收入	六、31	10,024.79	
减: 营业外支出	六、32	200,000.00	208,481.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,077,721.64	7,803,618.85
减: 所得税费用	六、33	1,198,712.99	965,919.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,879,008.65	6,837,699.28
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		9,879,008.65	6,837,699.28
2. 终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,879,008.65	6,837,699.28
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		9,879,008.65	6,837,699.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,879,008.65	6,837,699.28
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.19	0.13
(二) 稀释每股收益		0.19	0.13

法定代表人: 任永智

主管会计工作负责人: 郭俊英

会计机构负责人: 杨庆梅

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	46,679,817.86	36,748,611.97
减: 营业成本	十五、4	24,566,326.56	19,564,988.35
税金及附加		839,902.92	652,867.78
销售费用		3,793,787.45	3,970,865.11
管理费用		4,324,213.58	4,186,375.73
研发费用		5,739,491.91	4,174,602.33
财务费用		616,604.17	659,379.59
其中: 利息费用		299,906.29	388,752.92
利息收入		-6,500.79	-22,285.94
资产减值损失		1,925,092.18	1,246,288.02
加: 其他收益		6,298,763.29	5,994,936.99
投资收益(损失以“-”号填列)		0	0
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,173,162.38	8,288,182.05
加: 营业外收入		10,024.79	
减: 营业外支出		200,000.00	208,481.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,983,187.17	8,079,700.33
减: 所得税费用		1,195,386.93	1,025,011.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,787,800.24	7,054,688.48
(一) 持续经营净利润		9,787,800.24	7,054,688.48
(二) 终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		9,787,800.24	7,054,688.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.19	0.13
(二) 稀释每股收益		0.19	0.13

法定代表人: 任永智

主管会计工作负责人: 郭俊英

会计机构负责人: 杨庆梅

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,391,398.78	43,202,796.97
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		6,298,763.29	5,994,936.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	18,596.33	28,418.94
经营活动现金流入小计		54,708,758.40	49,226,152.90
购买商品、接受劳务支付的现金		10,080,422.39	9,312,331.59
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	

支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		30,161,349.58	20,518,968.28
支付的各项税费		13,382,773.78	9,169,299.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,832,862.09	5,641,732.10
经营活动现金流出小计		59,457,407.84	44,642,331.66
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-4,748,649.44	4,583,821.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		700.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,448.73	702,789.22
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		600,448.73	702,789.22
投资活动产生的现金流量净额		-599,748.73	-700,789.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	8,598,600.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,598,600.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,906.29	5,590,625.42
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	281.00
筹资活动现金流出小计		299,906.29	5,590,906.42
筹资活动产生的现金流量净额		4,700,093.71	3,007,693.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	-648,304.46	6,890,725.60
加:期初现金及现金等价物余额	六、35	17,158,247.82	5,769,069.33
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	16,509,943.36	12,659,794.93

法定代表人: 任永智

主管会计工作负责人: 郭俊英

会计机构负责人: 杨庆梅

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,441,398.78	43,071,616.97
收到的税费返还		6,298,763.29	5,994,936.99
收到其他与经营活动有关的现金		18,500.63	22,285.94
经营活动现金流入小计		54,758,662.70	49,088,839.90
购买商品、接受劳务支付的现金		10,555,422.39	9,527,883.59
支付给职工以及为职工支付的现金		30,001,906.44	20,400,069.88
支付的各项税费		13,246,716.59	9,118,484.94
支付其他与经营活动有关的现金		5,712,868.57	5,471,303.38
经营活动现金流出小计		59,516,913.99	44,517,741.79
经营活动产生的现金流量净额		-4,758,251.29	4,571,098.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		700.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,448.73	702,789.22
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		600,448.73	702,789.22
投资活动产生的现金流量净额		-599,748.73	-700,789.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	8,598,600.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,598,600.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,906.29	5,590,625.42
支付其他与筹资活动有关的现金		0	281.00
筹资活动现金流出小计		299,906.29	5,590,906.42
筹资活动产生的现金流量净额		4,700,093.71	3,007,693.58

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-657,906.31	6,878,002.47
加: 期初现金及现金等价物余额		16,985,257.47	5,706,313.05
六、期末现金及现金等价物余额		16,327,351.16	12,584,315.52

法定代表人: 任永智

主管会计工作负责人: 郭俊英

会计机构负责人: 杨庆梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京龙软科技股份有限公司
2018 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京龙软科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系原北京龙软科技发展有限公司于2011年10月整体改制成立。统一社会信用代码: 911101087355893625。法定代表人: 任永智。注册地址: 北京市海淀区中关村东路66号世纪科贸大厦C座2106室。经营范围: 一般经营项目: 技术开发; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机系统服务; 数据处理; 销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备。

公司基于自主研发的二三维一体化GIS为能源行业安全生产信息化提供整体解决

方案，着力提高煤矿企业的整体管理水平及生产效率，提升煤矿安全事故风险防控能力，并为政府机构、企事业单位的安全生产监督管理、煤矿安全监察、应急救援指挥等安全领域提供信息化技术支撑和服务。主营业务包括通用软件、定制软件、系统集成和技术服务。

截止2018年6月30日，公司的股权结构如下：

序号	投资人	投资金额	持股比例 (%)
1	毛善君	33,259,466.00	62.6828
2	任永智	2,506,410.00	4.7237
3	郭兵	2,029,807.00	3.8255
4	达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	1,640,000.00	3.0908
5	郑升飞	1,319,205.00	2.4863
6	尹华友	1,253,205.00	2.3619
7	李尚蓉	1,253,205.00	2.3619
8	雷小平	1,096,554.00	2.0667
9	马贺平	1,000,498.00	1.8856
10	马振凯	1,000,498.00	1.8856
11	徐斌恩	939,904.00	1.7714
12	北京丰谷创业投资中心(有限合伙)	833,793.00	1.5714
13	侯立	506,651.00	0.9548
14	郭俊英	500,000.00	0.9423
15	谭文胜	438,621.00	0.8267
16	李梅	313,301.00	0.5905
17	晏小平	250,000.00	0.4712
18	刘砚	250,000.00	0.4712
19	张振德	244,976.00	0.4617
20	李尚林	200,000.00	0.3769
21	杨庆梅	200,000.00	0.3769
22	陈玉华	160,000.00	0.3015
23	宋绪贵	156,651.00	0.2952
24	张平	156,651.00	0.2952
25	卢鹏	156,651.00	0.2952
26	魏孝平	156,651.00	0.2952
27	韩瑞栋	156,651.00	0.2952
28	代顺强	156,651.00	0.2952
29	邢程	140,000.00	0.2639
30	李鑫超	122,000.00	0.2299
31	林勇	100,000.00	0.1885
32	王孝雯	90,000.00	0.1696

序号	投资人	投资金额	持股比例 (%)
33	刘芳	70,000.00	0.1319
34	谭方颖	70,000.00	0.1319
35	成林	50,000.00	0.0942
36	陈秀文	32,000.00	0.0603
37	陈明刚	30,000.00	0.0565
38	景超	20,000.00	0.0377
39	阎红	20,000.00	0.0377
40	王雷	20,000.00	0.0377
41	朱青	20,000.00	0.0377
42	赵文涛	20,000.00	0.0377
43	陈华州	10,000.00	0.0188
44	崔浩源	10,000.00	0.0188
45	秦岭	10,000.00	0.0188
46	权非非	10,000.00	0.0188
47	宋春久	10,000.00	0.0188
48	孙钰岭	10,000.00	0.0188
49	王永	10,000.00	0.0188
50	王秀梅	10,000.00	0.0188
51	王江丽	10,000.00	0.0188
52	邹宏	10,000.00	0.0188
53	赵学文	10,000.00	0.0188
54	张学会	10,000.00	0.0188
	合计	53,060,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月21日决议批准报出。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，本年度公司合并范围并未发生变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事开发煤矿等能源行业及政府资源管理专用平台系列软件产品以及服务于能源行业企业安全与生产技术综合管理需求的行业应用软件业务。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、长期待摊费用摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“长期待摊费用”、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资

本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买

方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”

项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币

兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，

计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方及非合并范围内关联方款项（不包含备用金、保证金、押金、暂垫款）
个别认定组合	合并范围内关联方往来款项及备用金、保证金、押金、暂垫款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
个别认定组合	该组合的款项可以收回，不计提坏账准备，除非有证据表明该组合的款项发生减值

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及建造合同形成的已完工未结算资产、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为

整体通过出售或以其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，

采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权

最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间

连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

21、收入

公司主营业务主要包括通用软件产品销售、定制软件产品销售、系统集成业务、技术服务项目。

（1）通用软件销售及单独计价的硬件产品销售

通用软件是指经过认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

本公司通用软件及单独计价的硬件产品销售收入同时满足下列条件时才能予以确

认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）定制软件产品销售

定制软件是指根据与客户签订的技术开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行个性化的软件设计与开发。

定制软件项目在定制软件产品销售的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认软件收入，软件开发的完工进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

定制软件产品销售的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③定制软件产品的完工程度能够可靠地确定；④已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果定制软件产品销售的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的软件开发成本金额确认收入，并将已发生的软件开发成本作为当期费用。已经发生的软件开发成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）系统集成业务收入

系统集成业务是指将不同的软件系统与硬件产品，根据应用需要，有机地组合成功能更加强大的一体化系统的过程和方法。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备、配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述单独计价的硬件产品收入确认的原则进行确认，软件收入按上述定制软件产品收入确认的原则进行确认；如果不能分开核算的情况下，按照建造合同原则确认收入。

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够

收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(5) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(6) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(7) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

26、重要会计政策、会计估计的变更

本年度公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更情况：

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、重大会计判断和估计

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

估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

在定制类软件产品、提供劳务及建造合同的结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21“收入”确认方法所述方法进行确认的，在执行相关合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适

用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司软件销售应税收入按17%的税率计算销项税（2018年5月1日以后业务按照16%税率）、技术服务应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第63号），科技部、财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）的规定，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。本公司2009年5月27日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局共同核发的《高新技术企业证书》，有效期三年。自2009年1月1日至2011年12月31日止按15%的税率享受企业所得税优惠。2012年10月30日通过高新技术企业复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF2012110014，有效期三年，报告期企业按15%的税率享受企业所得税优惠。2015年7月21日通过高新技术企业复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201511000072，有效期三年，报告期企业按15%的税率享受企业所得税优惠。

本公司为增值税一般纳税人，被认定为软件企业，根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号文），国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号文）、财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文），本公司自2006年10月1日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定17%的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退，所退税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

2017年6月6日，财政部和税务总局联合发文《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司三河龙软科技有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上年同期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,716.95	18,101.17
银行存款	16,494,226.41	17,140,146.65
其他货币资金	217,023.15	216,694.27
合计	16,726,966.51	17,374,942.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）公司无存放在境外的款项。

（2）期末其他货币资金系存入银行的保函保证金和银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,790,504.60	23,307,800.00
应收账款	146,698,037.32	131,499,896.96
合计	156,488,541.92	154,807,696.96

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,947,030.00	19,827,800.00
商业承兑汇票	2,843,474.60	3,480,000.00
合计	9,790,504.60	23,307,800.00

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	390,000.00	
商业承兑汇票	2,785,000.00	
合计	3,175,000.00	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,590,816.08	99.87	47,892,778.76	24.61	146,698,037.32
其中：账龄组合	194,590,816.08	99.87	47,892,778.76	24.61	146,698,037.32
个别认定组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,305.00	0.13	254,305.00	100.00	
合计	194,845,121.08	100.00	48,147,083.76	24.71	146,698,037.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,397,583.54	99.86	45,897,686.58	25.87	131,499,896.96
其中：账龄组合	177,397,583.54	99.86	45,897,686.58	25.87	131,499,896.96

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,305.00	0.14	254,305.00	100.00	
合计	177,651,888.54	100.00	46,151,991.58	25.98	131,499,896.96

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,601,091.24	6,130,054.59	5.00
1 至 2 年	19,162,831.53	1,916,283.15	10.00
2 至 3 年	6,861,228.22	1,372,245.64	20.00
3 至 4 年	8,236,991.83	4,118,495.92	50.00
4 至 5 年	16,864,868.96	13,491,895.17	80.00
5 年以上	20,863,804.30	20,863,804.30	100.00
合计	194,590,816.08	47,892,778.76	

B.年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
萍乡矿业集团有限责任公司	30,000.00	30,000.00	100.00	款项预计不能收回
孝义市鑫鑫物贸有限公司	209,500.00	209,500.00	100.00	款项预计不能收回
北京天目创新科技有限公司	14,245.00	14,245.00	100.00	款项预计不能收回
沈阳焦煤股份有限公司物资供应分公司	560.00	560.00	100.00	款项预计不能收回
合计	254,305.00	254,305.00		

注：年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明：本公司对于以上公司的应收账款，金额未超过 200 万元，但由于对方不予确认，本公司认为该客户应收款项预计不能收回，全额计提坏账准备。

(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 1,995,092.18 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
阳泉煤业集团有限责任公司	63,854,866.81	1 年以内	32.77	3,192,743.34
北京灵图软件技术有限公司	10,515,055.00	1 年-5 年	5.40	8,170,275.94
北京安信创业信息科技发展公司	7,193,842.07	1 年以内	3.69	359,692.10
内蒙准格尔旗政府采购办公室	6,428,264.32	1 年以内	3.30	321,413.22
华能煤业有限公司	5,868,849.88	2 年以内	3.01	374,858.12
合计	93,860,878.08		48.17	12,418,982.73

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	820,136.37	100.00	634,361.28	100.00
1 至 2 年	-	-		
2 至 3 年	-	-		
3 年以上	-	-		
合计	820,136.37	100.00	634,361.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)
1602 房东李丹	210,614.00	房租	25.68
2103 房东马桂霞	123,447.87	房租	15.05
北京市海淀区房屋管理局	98,700.00	房租	12.03
华清嘉园房东	69,300.00	房租	8.45
成都办事处房东崔晓宏	32,000.00	房租	3.90
合计	534,061.87		65.12

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,690,986.23	100.00			6,690,986.23
其中：账龄组合					
个别认定组合	6,690,986.23	100.00			6,690,986.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,690,986.23	100.00			6,690,986.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,333,794.58	100.00			3,333,794.58
其中：账龄组合					
个别认定组合	3,333,794.58	100.00			3,333,794.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,333,794.58	100.00			3,333,794.58

(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 0.00 元；本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	980,257.26	951,444.08
保证金	2,407,015.32	2,412,015.32
押金	251,435.80	221,435.80
暂垫款	2,746,052.81	830,240.38

合计	6,384,761.19	3,333,794.58
----	--------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黔西南州安全生产管理局	保证金	580,000.00	1 年以内	8.67	
阳泉煤业集团有限责任公司	保证金	577,580.00	1 年以内	8.63	
曲靖市煤炭管理局	保证金	256,000.00	1 年以内	3.83	
内蒙古锡林河煤业化工有限 责任公司	保证金	280,000.00	1 年以内	4.18	
黔西南州公共资源招标中心	保证金	150,000.00	1 年以内	2.24	
合计		1,943,580.00		27.55	

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,907.87		71,907.87
库存商品	434,543.54		434,543.54
在产品	8,112,245.44		8,112,245.44
建造合同形成的已完工未结算资产	1,037,077.94		1,037,077.94
合计	9,655,774.79		9,655,774.79

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,907.87		71,907.87
库存商品	232,902.62		232,902.62
在产品	9,253,937.52		9,253,937.52
建造合同形成的已完工未结算资产	3,590,595.85		3,590,595.85
合计	13,149,343.86		13,149,343.86

注：本公司期末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	10,889.92	10,889.92
合计	10,889.92	10,889.92

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	10,820,354.72	45,819.65	3,574,578.73	3,814,184.52	18,254,937.62
2、本期增加金额			295,801.99	304,646.74	600,448.73
(1) 购置			295,801.99	304,646.74	600,448.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				13,504.27	13,504.27
(1) 处置或报废				13,504.27	13,504.27
4、期末余额	10,820,354.72	45,819.65	3,870,380.72	4,105,326.99	18,841,882.08
二、累计折旧					
1、年初余额	4,841,140.56	42,237.73	2,281,458.36	2,498,230.39	9,663,067.04
2、本期增加金额	259,688.58	3,581.92	193,078.17	272,626.10	728,974.77
(1) 计提	259,688.58	3,581.92	193,078.17	272,626.10	728,974.77
3、本期减少金额				12,829.06	12,829.06
(1) 处置或报废				12,829.06	12,829.06
4、期末余额	5,100,829.14	45,819.65	2,474,536.53	2,758,027.43	10,379,212.75
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,719,525.58	0.00	1,395,844.19	1,347,299.56	8,462,669.33
2、年初账面价值	5,979,214.16	3,581.92	1,293,120.37	1,315,954.13	8,591,870.58

注：固定资产所有权受限的情况详见附注六、11 及附注六、36。

8、无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,000,000.00	1,632,544.68	11,632,544.68

项目	非专利技术	软件	合计
2、本期增加金额			
(1) 购置		64,103.37	
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	10,000,000.00	1,632,544.68	11,632,544.68
二、累计摊销		-	
1、年初余额	10,000,000.00	1,156,043.75	11,156,043.75
2、本期增加金额		157,327.47	157,327.47
(1) 计提		157,327.47	157,327.47
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	10,000,000.00	1,313,371.22	11,156,043.75
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	0.00	383,276.83	383,276.83
2、年初账面价值	0.00	476,500.93	476,500.93

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
外购软件维护费					
网站服务费	9,443.30		2,698.14		6,745.16
合计	9,443.30		2,698.14		6,745.16

10、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,147,083.76	7,247,567.56	46,151,991.58	6,944,803.74

可抵扣亏损	505,146.21	101,029.24	591,776.50	118,355.30
合计	48,652,229.97	7,348,596.80	46,743,768.08	7,063,159.04

11、 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	7,000,000.00	9,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	12,000,000.00	14,500,000.00

注：①2017年10月13日，公司与北京银行股份有限公司清华园支行（以下简称“北京银行”）签订合同编号为【0440827】的综合授信合同，最高授信额度为1000万元，包括抵押贷款1000万元（其中流动资金贷款700万元，银承和保函共计300万元，银承和保函缴纳10%保证金），期限三年，提款期两年，授信项下单笔业务最长不超过一年，同时签订编号为【0440827-001】的抵押合同，债务履行期自2017年10月13日至2019年10月12日，抵押物为公司所有的5套房产，房产坐落于海淀区中关村东路66号2号楼13层1603室、17层2005室、18层2105/2107/2108室（房屋产权证号分别为：X京房权证海字第321205、321198、321200、321201、321204号），抵押物经银行评估确认价值为1644万元。2017年10月16日，公司与北京银行签订合同编号为【0441231】的700万元流动资金借款，借款期限从2017年11月8日至2018年11月8日，该借款属于上述授信（抵押）合同项下的具体借款业务。

②保证借款：2017年11月18日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订合同编号为【0452782】的两年期限综合授信合同，最高授信额度为500万元，由本公司股东毛善君与北京银行股份有限公司清华园支行签订合同编号为【0452782-001】的最高额保证合同提供保证，保证人承担连带保证责任。2017年12月26日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订编号为【0455381】的借款合同，借款金额为500万元，期限为一年。

12、 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	22,177,499.10	27,105,552.70
合计	22,177,499.10	27,105,552.70

其中：应付账款

项目	期末余额	年初余额
采购款	22,177,499.10	26,731,651.25
费用款		373,901.45

项目	期末余额	年初余额
合计	22,177,499.10	27,105,552.70

13、 预收款项

项目	期末余额	年初余额
项目实施款	5,370,712.96	2,329,516.13
合计	5,370,712.96	2,329,516.13

14、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,084,318.25	21,933,595.82	28,225,720.51	7,792,193.56
二、离职后福利-设定提存计划	138,734.64	2,152,991.32	2,147,845.04	143,880.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,223,052.89	24,086,587.14	30,373,565.55	7,936,074.48

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,977,740.54	19,485,509.61	25,731,739.31	7,731,510.84
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	106,577.71	1,184,482.24	1,232,255.23	58,804.72
其中：医疗保险费	91,388.32	1,058,336.16	1,098,172.97	51,551.51
工伤保险费	9,199.37	37,821.48	41,831.55	5,189.30
生育保险费	5,990.02	88,324.60	92,250.71	2,063.91
4、住房公积金	-	1,277,920.48	1,276,042.48	1,878.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	14,084,318.25	21,947,912.33	28,240,037.02	7,792,193.56

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	106,321.54	2,081,080.69	2,070,012.59	117,389.64
2、失业保险费	32,413.10	72,391.46	78,313.28	26,491.28
合计	138,734.64	2,138,904.94	2,129,982.92	143,880.92

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的 20%、1%~1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	6,452,318.57	10,058,967.68
营业税		
企业所得税	1,349,981.86	1,713,787.8
个人所得税	263,588.91	163,695.30
城市维护建设税	365,703.39	594,018.80
教育费附加	144,601.35	242,450.81
地方教育费附加	112,626.75	177,859.72
印花税		403.81
残疾人保障金		404,162.23
合计	8,688,820.83	13,355,346.15

16、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	493,788.13	1,389,854.96
其中：代垫款	493,788.13	871,369.40
服务费		264,918.56
保证金		204,000.00
其他		49,567.00
应付利息	11,165.00	11,165.00
应付股利	9,975,280.00	
合计	10,480,233.13	1,401,019.96

注：期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、 政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
援企稳岗补助金								是
增值税税负超过 3% 部分即征即退	6,298,763.29				6,298,763.29			是
中关村管委会补贴	10,000.00					10,000.00		是
合计	——				6,298,763.29	10,000.00		——

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税税负超过 3% 部分即征即退	与收益相关	6,298,763.29		
中关村管委会补贴	与收益相关		10,000.00	
合计	——	6,298,763.29	10,000.00	

18、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用	867,200.00			867,200.00	详见注释
合计	867,200.00			867,200.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用	867,200.00						867,200.00	与收益相关
合计	867,200.00						867,200.00	

注：2016 年 07 月 04 日，本公司参与以中国矿业大学（北京）任课题牵头单位，神华集团有限责任公司为课题承担单位的名称为《智能应急预案及应急救援辅助决策系统与项目示范应用》的国家重点研发计划项目。本公司承担子课题《基于矿井灾情信息的救灾指挥平台》。该子课题项目执行期限 2016 年 7 月至 2020 年 6 月，总预算 1136.80 万元，其中中央财政专项经费 136.80 万元，本公司自筹经费 1000 万元，累计收到专项经费 86.72 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，该项目尚未验收。

19、 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	53,060,000.00						53,060,000.00

20、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,187,289.78			20,187,289.78
合计	20,187,289.78			20,187,289.78

21、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,973,586.96			10,973,586.96
合计	10,973,586.96			10,973,586.96

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	54,949,437.97	36,491,263.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	54,949,437.97	36,491,263.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,879,008.65	20,487,862.31
减：提取法定盈余公积		2,029,688.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,975,280.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,853,166.62	54,949,437.97

23、 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,732,277.14	24,266,420.00	36,765,762.91	19,577,628.66
其他业务	41,880.34	32,478.63		

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	46,774,157.48	24,298,898.63	36,765,762.91	19,577,628.66

24、 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	463,134.39	361,576.65
教育费附加	198,486.16	154,961.42
地方教育费附加	132,324.11	79,540.50
房产税	45,445.49	45,445.49
土地使用税	313.92	313.92
印花税	7,137.59	8,129.80
车船使用税	480.00	2,900.00
合计	847,321.66	652,867.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,824,201.34	1,760,749.19
差旅费	379,445.68	395,231.11
租赁费	321,580.60	363,157.76
市场费	291,143.80	315,622.62
售后服务费	50,693.89	312,895.78
业务招待费	376,984.08	268,363.94
车辆费	132,033.92	216,156.65
办公费	253,263.68	204,106.11
折旧及摊销	71,938.36	130,582.45
其他	92,502.1	5,607.71
合计	3,793,787.45	3,972,473.32

26、 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,812,439.21	2,416,918.93
办公费	247,108.87	463,192.54

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
会议费	30,331.67	317,299.15
业务招待费	307,723.06	294,474.34
折旧及摊销	329,274.21	282,651.07
租赁费	289,150.39	231,015.56
车辆费	109,394.60	191,533.80
差旅费	212,349.30	124,924.05
中介服务费	130,462.56	67,088.95
其他	39,641.73	64,557.34
合计	4,514,174.60	4,453,655.73

27、 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	5,044,761.77	3,614,415.71
办公费	28,638.61	48,906.98
折旧及摊销	191,951.99	268,769.27
租赁费	189,145.97	196,906.19
差旅费	163,821.48	49,230.85
中介服务费	118,692.55	2,120.00
其他	1,018.75	11,082.23
合计	5,738,031.12	4,191,431.23

28、 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	299,906.29	388,752.92
减：利息收入	8,596.33	22,418.94
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		292,410.61
其他	325,311.51	1,160.00
合计	616,621.47	659,904.59

注：本年度财务费用其他主要系票据贴现费用 318,926.40 元。

29、 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	1,995,092.18	1,240,638.02
合计	1,995,092.18	1,240,638.02

30、 其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
增值税税负超过 3% 部分即征即退收入	6,298,763.29	5,994,936.99	
合计	6,298,763.29	5,994,936.99	

31、 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00		10,000.00
其他	24.79		24.79
合计	10,024.79		24.79

32、 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他		8,481.72	
合计	200,000.00	208,481.72	200,000.00

33、 所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	1,484,150.75	
递延所得税费用	-285,437.76	965,919.57
合计	1,198,712.99	965,919.57

34、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到存款利息收入	8,596.63	28,418.94
除税费返还外的其他政府补助收入	10,000.00	
收回代垫款、备用金		

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合计	18,596.63	28,418.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
投标保证金	1,106,341.00	754,140.00
差旅费	757,482.64	665,125.80
业务招待费	688,860.04	193,175.80
租赁费	601,954.29	900,591.46
备用金借款	579,540.23	47,449.77
办公费	556,754.70	492,074.54
研究开发费	266,397.89	291,417.35
车辆费	264,367.00	368,595.70
中介/代理费	223,205.00	465,362.54
物业费	212,922.67	395,231.11
捐赠支出	200,000.00	200,000.00
市场费	272,804.18	230,574.40
售后服务费	34,142.17	318,621.91
会议费	23,283.02	149,410.33
其他支出	44,807.26	169,961.39
合计	5,832,862.09	5,641,732.10

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,879,008.65	6,837,699.28
加：资产减值准备	1,995,092.18	1,240,638.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	728,974.77	640,862.77
无形资产摊销	157,327.47	157,716.00
长期待摊费用摊销	2,698.14	102,698.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24.79	1,039.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	618,832.69	635,702.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-285,437.76	965,919.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,493,569.07	4,339,838.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,954,869.21	-43,031.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,383,820.65	-10,295,262.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,748,649.44	4,583,821.24
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	16,509,943.36	12,659,794.93
减：现金的年初余额	17,158,247.82	5,769,069.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-648,304.46	6,890,725.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	16,509,943.36	12,659,794.93
其中：库存现金	15,716.95	28,164.31
可随时用于支付的银行存款	16,494,226.41	12,631,630.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,509,943.36	12,659,794.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	217,023.15	银行保函保证金和银行承兑汇票保证金
固定资产	4,053,904.49	抵押借款，详见附注六、11
合计	4,270,927.64	

七、合并范围的变更

报告期本公司合并范围并未发生变更。

八、在其他主体中的权益**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 (%)		取得方式
				直接	间接	
三河龙软科技有限公司	三河	三河	许可经营项目：矿用隔爆型设备生产、组装、销售。一般经营项目：计算机软、硬件研发与销售；信息系统集成、图形图像处理、数据仓库建设、电子元器件的集成与销售；信息技术咨询、转让与服务。	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收单位款项（详见附注六、3），由于对方不予确认，本公司认为该客户应收款项预计不能收回，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人为毛善君，持股比例 62.6828%，担任公司董事长。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
晏小平	董事（第二届董事会任期届满），持股 0.4712%
周光涛	董事（于 2017 年 12 月 2 日任职）
任永智	董事及高管，持股 4.7237%
郭兵	董事及高管，持股 3.8255%
郑升飞	高管，持股 2.4863%
郭俊英	高管，持股 0.9423%
尹华友	高管，持股 2.3619%
雷小平	高管，持股 2.0667%
侯立	高管，持股 0.9548%
刘砚	高管，持股 0.4712%
魏孝平	监事，持股 0.2952%
刘芳	监事，持股 0.1319%
宋海波	监事（第二届监事会任期届满）
陈恩	监事（于 2017 年 12 月 2 日任职）
李尚蓉	毛善君之妹、尹华友之妻，持股 2.3619%
尹华双	尹华友之弟

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

2017 年 11 月 18 日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订合同编号为【0452782】的两年期限综合授信合同，最高授信额度为 500 万元，期限为 2017 年 11 月至 2019 年 11 月。该项综合授信由本公司股东毛善君先生提供最高额保证担保。

2017 年 12 月 26 日，本公司与北京银行股份有限公司清华园支行签订编号为【0455381】的借款合同，借款金额为 500 万元，期限为一年。

(2) 固定资产在高管名下的情况

2015 年度，客户山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司将所属的车辆(车型：本田 CRV，发动机号：402483)折价抵减公司的应收款项，根据北京机动车辆管理政策，该车辆无法在北京过户，公司与高管任永智达成协议，暂时将车辆过户其个人名下(车牌号：晋 A8148H)，公司实际拥有车辆的所有权、使用权等权利并承担相应的义务。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	136.16 万元	111.14 万元

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
侯立	255,000.00			
林勇	175,616.00			
王永	117,881.60			
刘砚	113,763.81			
李梅	100,000.00			
尹华双			30,000.00	
李尚蓉			1,202.00	
合计	762,261.41		31,202.00	

十一、股份支付

本年度公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司未将经营业务划分为经营分部，进而对经营分部的经营成果评价并以此分配资源及评价业绩，因此不需要披露分部信息。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,790,504.60	23,307,800.00
应收账款	146,698,037.32	131,499,896.96
合计	156,488,541.92	154,807,696.96

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,947,030.00	19,827,800.00
商业承兑汇票	2,843,474.60	3,480,000.00
合计	9,790,504.60	23,307,800.00

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	390,000.00	
商业承兑汇票	2,785,000.00	
合计	3,175,000.00	

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,080,716.08	99.87	47,382,678.76	24.41	146,698,037.32
其中：账龄组合	194,080,716.08	99.87	47,382,678.76	24.41	146,698,037.32
个别认定组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,305.00	0.13	254,305.00	100.00	
合计	194,335,021.08	100.00	47,636,983.76	24.51	146,698,037.32

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,887,483.54	99.86	45,457,586.58	25.70	131,429,896.96
其中：账龄组合	176,887,483.54	99.86	45,457,586.58	25.70	131,429,896.96
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,305.00	0.13	254,305.00	100.00	
合计	177,141,788.54	100.00	45,711,891.58	25.81	131,429,896.96

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,601,091.24	6,130,054.59	5.00
1 至 2 年	19,162,831.53	1,916,283.15	10.00
2 至 3 年	6,861,228.22	1,372,245.64	20.00
3 至 4 年	8,236,991.83	4,118,495.92	50.00
4 至 5 年	16,864,868.96	13,491,895.17	80.00
5 年以上	20,353,704.30	20,353,704.30	100.00
合计	194,080,716.08	47,382,678.76	

B. 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
萍乡矿业集团有限责任公司	30,000.00	30,000.00	100.00	款项预计不能收回

孝义市鑫鑫物贸有限公司	209,500.00	209,500.00	100.00	款项预计不能收回
北京天目创新科技有限公司	14,245.00	14,245.00	100.00	款项预计不能收回
沈阳焦煤股份有限公司物资供应分公司	560.00	560.00	100.00	款项预计不能收回
合计	254,305.00	254,305.00		

注：年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明：本公司对于以上公司的应收账款，金额未超过 200 万元，但由于对方不予确认，本公司认为该客户应收款项预计不能收回，全额计提坏账准备。

(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 1,925,092.18 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
阳泉煤业集团有限责任公司	63,854,866.81	1 年以内	32.86	3,192,743.34
北京灵图软件技术有限公司	10,515,055.00	1 年-5 年	5.41	8,170,275.94
北京安信创业信息科技发展公司	7,193,842.07	1 年以内	3.70	359,692.10
内蒙准格尔旗政府采购办公室	6,428,264.32	1 年以内	3.31	321,413.22
华能煤业有限公司	5,868,849.88	2 年以内	3.02	374,858.12
合计	93,860,878.08		48.30	12,418,982.73

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,595,296.21	100.00			6,595,296.21
其中：账龄组合					
个别认定组合	6,595,296.21	100.00			6,595,296.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	6,595,296.21	100.00		6,595,296.21
----	--------------	--------	--	--------------

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,258,991.27	100.00			3,258,991.27
其中：账龄组合					
个别认定组合	3,258,991.27	100.00			3,258,991.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,258,991.27	100.00			3,258,991.27

(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 0.00 元；本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	921,301.04	914,655.08
保证金	2,407,015.32	1,330,674.32
押金	214,702.00	184,702.00
暂垫款	3,052,277.85	828,959.87
合计	6,595,296.21	3,258,991.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黔西南州安全生产管理局	保证金	580,000.00	1 年以内	8.79	
阳泉煤业集团有限责任公司	保证金	577,580.00	1 年以内	8.76	
曲靖市煤炭管理局	保证金	256,000.00	1 年以内	3.88	
内蒙古锡林河煤业化工有限责任公司	保证金	280,000.00	1 年以内	4.25	
黔西南州公共资源招标中心	保证金	150,000.00	1 年以内	2.27	
合计		1,943,580.00		27.95	

3、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,060,000.00		3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00
合计	3,060,000.00		3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
三河龙软科技有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
合计	3,060,000.00			3,060,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,637,937.52	24,533,847.93	36,748,611.97	19,564,988.35
其他业务	41,880.34	32,478.63		
合计	46,679,817.86	24,566,326.56	36,748,611.97	19,564,988.35

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	24.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,000.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	-200,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-189,975.21	
所得税影响额	-28,496.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-161,478.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认参照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。公司管理层认为，增值税即征即退与公司正常经营业务—软件产品的开发及销售密切相关，且有财政部、国家税务总局发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号文）、财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）作为政策依据。该项政策有效期长达数年，多年来本公司均依据该政策获得相应的即征即退收入，因此不属于性质特殊或偶发性的事项，不将其列报为非经常性损益不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力的正常判断。基于上述考虑，管理层未将此项即征即退收入列报为非经常性损益项目。

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	6.86	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.97	0.19	0.19

北京龙软科技股份有限公司

2018 年 08 月 21 日