



递蓝科

NEEQ : 833785

北京递蓝科软件股份有限公司

BeiJing Deliverik Software Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1. 2019 年 5 月，公司取得 IGpjm 项目管理平台和 IGrpw 科技风险感知预警系统的软件著作权。
2. 2019 年 5 月，公司召开了 2018 年年度股东大会。会议通过了《2018 年度报告及其摘要》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》等议案。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、递蓝科	指	北京递蓝科软件股份有限公司
股东大会	指	北京递蓝科软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京递蓝科软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京递蓝科软件股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
章程、公司章程	指	《北京递蓝科软件股份有限公司章程》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人徐惠和、主管会计工作负责人王晓波及会计机构负责人（会计主管人员）王晓波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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、北京递蓝科软件股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告； 2、北京递蓝科软件股份有限公司第二届监事会第四次会议决议公告； 3、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； 4、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京递蓝科软件股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Deliverik Software Co.,Ltd.
证券简称	递蓝科
证券代码	833785
法定代表人	徐惠和
办公地址	北京市海淀区北三环西路 32 号楼 18 层 1806

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张洋洋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62968183
传真	010-62968183
电子邮箱	zhangyangyang@deliverik.com
公司网址	www.deliverik.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环西路 32 号楼 18 层 1806 邮编 100085
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-09-18
挂牌时间	2015-10-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	软件开发；软件咨询；销售计算机、软件及辅助设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	徐惠和、柳杨、王刚
实际控制人及其一致行动人	徐惠和、柳杨、王刚

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	91110108694988710E	否
金融许可证机构编码	1000-02481578	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路 32 号 楼 18 层 1806	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 11 层
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	6,344,479.00	5,481,446.03	15.74%
毛利率%	34.06%	47.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,682,513.63	-2,164,867.64	70.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,682,513.63	-2,164,867.64	70.10%
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）	-23.92%	-14.77%	-
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）	-23.92%	-14.77%	-
基本每股收益	-0.37	-0.22	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,492,625.50	26,906,851.72	-12.69%
负债总计	9,937,903.76	9,669,616.35	2.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,554,721.74	17,237,235.37	-21.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.72	-21.36%
资产负债率%（母公司）	42.30%	35.94%	-
资产负债率%（合并）	42.30%	35.94%	-
流动比率	2.26	2.65	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,609,965.13	-4,323,155.18	-39.63%
应收账款周转率	0.42	0.42	-
存货周转率	1.02	3.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.69%	-23.40%	-

营业收入增长率%	15.74%	6.40%	-
净利润增长率%	70.10%	45.07%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
固定资产处置收益	-
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	0.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的 IT 治理软件提供商，拥有 4 项核心技术和 32 项计算机软件著作权，是国家高新技术企业和中关村高新技术企业，通过 CMMI 等资质认证。公司以自主研发的 InfoGovernor IT 治理系列软件为核心，为企业级客户提供一体化运维管理、自动化运维、科技风险管理、容灾和应急管理、云和虚拟化管控等软件产品，提供智能化运维、运维大数据分析、风险大数据分析、运维与风险一体化管理等解决方案，实现自主软件的研发、销售、实施及服务。公司主要客户包括交通银行股份有限公司、阜新银行股份有限公司等多家商业银行以及华为技术有限公司等大型企业。

1、客户来源

公司通过直销、已有客户推荐、公开竞标、与商业伙伴合作、代理销售等方式，开拓业务。

对于传统客户、标志性的行业重点客户，公司一般采取直接销售方式。同时，公司与具有优势的地区或行业销售能力的商业伙伴和代理商展开合作，获得客户资源和项目资源。未来，公司将进一步拓展渠道销售，扩展客户行业领域，构建基于递蓝科 IT 治理软件产品的售前体系和实施交付体系，以扩大公司产品的市场覆盖范围。

2、收入来源

公司主要收入来源是：软件产品销售、软件产品销售与实施服务混合型和软件开发及服务。

软件产品销售的内容主要是交付软件介质和授权，并可能包含少量的技术支持服务。这类合同前期投入较大，待产品开发完成后，后期费用较少，单个用户的边际成本较低，最终客户规模越大，公司盈利越多。

软件产品销售与实施服务混合型，既包括软件介质和授权的交付，也包括较多的项目实施和客户化开发等技术服务。这类合同属于为客户个性化定制服务，从而获取相应的市场利润。

软件开发及服务合同是根据客户的需求，为客户个性化定制服务。

截止报告期末，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

报告期内，我公司经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力；公司根据年度经营目标，积极开发新产品，加强服务及销售体系的建设，使营销渠道多样化，服务体系更为专业化。

报告期内，公司资产总额为 23,492,625.50 元，比上年末的 26,906,851.72 元，下降了 12.69%；负债总额为 9,937,903.76 元，比上年末的 9,669,616.35 元，增长了 2.77%。主要系预收款项的增加影响；归属于挂牌股东的净资产总额为 13,554,721.74 元，比上年度末的 17,237,235.37 元，下降 21.36%，主要原因是受行业特征和完工时点的影响，公司项目周期较长，大部分项目将在下半年验收并确认收入，因此公司上半年利润为负，导致净资产总额下降。

2、经营成果

销售收入：报告期内，公司实现营业收入 6,344,479.00 元，比上年同期 5,481,446.03 元，增长了 15.74%，主要原因为：公司加大市场营销力度，金融等行业客户显著增加。

营业成本：报告期内，营业成本为 4,183,591.21 元，比上年同期 2,857,078.41 元，增长了 46.43%，主要原因是：主营业务增长带来成本的增加及成本率较高的技术服务业务占比的提高。

净利润：报告期内，净利润为-3,682,513.63 元，上年同期为-2,164,867.64 元，净利润有所下降，

主要原因是：营业成本、销售费用及管理费用有所增加。一方面，由于上半年完工项目比上年同期完工项目多，相对投入项目的成本较也多；另一方面，大部分项目都处于项目实施过程中，尚未达到验收阶段，导致公司上半年净利润为负。本期计入其他收益的金额为 806,634.79 元，系公司享受软件产品增值税实际税负超过 3%部分的即征即退退税款。

现金流量：报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,609,965.13 元，上年同期为-4,323,155.18 元，经营活动产生的现金流量净额增加。主要原因为：一是经营活动现金流入的增加，公司对应收账款的管理效果显著，“销售商品提供劳务收到的现金”为 17,420,011.53 元，较上年同期增加 9,595,126.71 元；二是经营活动现金流出较上年同期也有所增加，主要是“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年度增加 4,922,622.58 元所致，主要包括同盾智合平台项目、江南农村商业银行运维管理平台功能优化项目等服务成本。综上，由于经营活动现金流出增加额大于现金流入增加额，从而导致报告期内经营活动现金流量净额为负数。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人为徐惠和、柳杨、王刚，三人合计持有公司 80.75%的股份。其中徐惠和担任公司董事长，柳杨、王刚担任公司董事、副总经理。三人已签署《一致行动协议》，共同控制公司。通过行使股东或董事权利，三人能够对公司的生产经营实施有效控制。若三人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

对策：公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括对外投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，能够有效保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权，避免实际控制人不当控制的风险。

2、主要客户较为集中的风险

2019 年 1-6 月，公司对前五名客户销售金额合计为 6,275,481.90 元，占营业收入的比例为 98.91%，公司客户较为集中。因此，一旦宏观经济出现波动或大客户所处行业政策出现变化，则可能影响客户对公司相关产品的需求及订单，从而间接影响公司经营和财务状况的稳定性。

对策：一方面公司不断拓展客户，获取订单，分散客户集中的风险；另一方面公司增加代理销售的模式，通过与代理商合作，获取更为广泛的客户资源行业客户。

3、技术进步带来的创新风险

软件和信息技术行业具有技术进步快、产品更新换代速度快的特点，对软件企业在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。虽然公司自成立以来一直专注于软件产品研发和技术服务，并不断进行新技术、新产品的研发和升级。但是，如果公司未来对技术发展的趋势、市场与客户的最新需求、新技术新产品开发节奏等把握出现偏差，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。

对策：公司将继续以市场需求为导向，加强技术研发，并将客户需求和科技进步融入产品研发工作中，以实现产品、服务和整体解决方案的不断完善。

4、人才流失风险

软件和信息技术行业是最典型的智力密集型的产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要。公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时，由于行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，公司面临一定的人才流失的风险。

对策：公司将进一步加强对管理人员、核心技术人员的激励，建立完善的绩效考核机制，为员工提供良好的发展平台，以更好的稳定公司现有管理人员及核心技术人员。

5、税收优惠政策变动风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，公司于 2016 年 11 月取得高新技术企业资质，将于 2019 年 11 月到期，2019 年度在高新技术企业资格有效期内暂按 15% 的税率预缴企业所得税。根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2017】34 号）的文件规定，公司符合此政策，2019 年研发费用按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除，若持续符合此政策条件，可在 2019 年持续享受该税收优惠。倘若国家、地方有关税收优惠政策发生变化，或其他原因导致公司不再符合相关政策条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度的不利影响。

对策：做好开发项目的管理和费用归集工作，及时做好高新技术企业复审工作，严格按照税务机关的要求按时备案申报，依法享受税收优惠。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司恪守诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和依法保障股东、员工合法权益。依法参加失业保险，报告期内未出现裁员情况。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/10/19	-	挂牌	同业竞争承诺	避免未来发生同业竞争情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/19	-	挂牌	限售承诺	锁定股份的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、报告期内，为避免未来发生同业竞争情况，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《避免行业竞争承诺函》，并严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项。
- 2、报告期内，公司股东已按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》的规定出具了锁定股份的承诺，并严格履行承诺内容。

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	3,212,500	32.13%	-	3,212,500	32.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,018,750	20.19%	-	2,018,750	20.19%	
	董事、监事、高管	2,262,500	22.63%	-	2,262,500	22.63%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,787,500	67.88%	-	6,787,500	67.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,056,250	60.56%	-	6,056,250	60.56%	
	董事、监事、高管	6,787,500	67.88%	-	6,787,500	67.88%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							6

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐惠和	3,515,000	-	3,515,000	35.15%	2,636,250	878,750
2	柳杨	2,850,000	-	2,850,000	28.50%	2,137,500	712,500
3	王刚	1,710,000	-	1,710,000	17.10%	1,282,500	427,500
4	齐笑梅	950,000	-	950,000	9.50%	-	950,000
5	徐丽	500,000	-	500,000	5.00%	375,000	125,000
合计		9,525,000	0	9,525,000	95.25%	6,431,250	3,093,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 截止报告期末，公司股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止报告书出具日，公司控股股东、实际控制人为徐惠和、柳杨、王刚。

徐惠和，男，1946年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳教育学院，本科学历。1970年9月至1983年8月任沈阳教育学院讲师；1983年8月至2003年9月任沈阳教育学院处长；2003年9月至2006年10月任沈阳大学副校长；2006年10月至2009年5月退休；2009年5月至2010年5月任沈阳递蓝科董事长、总经理兼法定代表人；2010年5月至2012年9月任沈阳递蓝科执行董事兼法定代表人；2009年9月至2015年5月任有限公司董事长、总经理兼法定代表人。2015年5月至今任股份公司董事长兼法定代表人。

柳杨，男，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科技大学，本科学历。1995年7月至1999年7月任交通银行长春分行电脑部技术人员；1999年7月至2001年1月任交通银行长春分行电脑部业务运行一科科长；2001年1月至2004年1月任交通银行长春分行电脑部副处长；2004年1月至2005年3月任交通银行长春分行计算机运行中心主任；2005年3月至2014年9月任交通银行吉林省分行信息技术部总经理；2009年5月至2013年6月任有限公司监事；2014年10月至2015年5月任有限公司监事。2015年5月至今任股份公司董事、副总经理。

王刚，男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北大学，硕士研究生学历。1999年3月至2002年5月任沈阳微思软件有限公司开发部长；2002年5月至2008年12月任株式会社颖光社(日本)开发部长；2009年1月至2009年5月任株式会社日本东软开发部长；2009年5月至2010年5月任沈阳递蓝科董事、副总经理；2010年5月至2012年9月任沈阳递蓝科监事；2009年9月至2015年5月任有限公司董事、副总经理；2015年5月至今任股份公司董事、副总经理、沈阳分公司负责人。

公司控股股东和实际控制人为徐惠和、柳杨、王刚，徐惠和、柳杨、王刚系一致行动人，公司第一大股东徐惠和持有公司35.15%股份；第二大股东柳杨持有公司28.5%股份；第三大股东王刚持有公司17.1%股份；三人合计持有公司80.75%股份。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐惠和	董事长	男	1946年12月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
柳杨	董事、副总经理	男	1971年3月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
王刚	董事、副总经理	男	1975年5月	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
徐丽	董事	女	1979年12月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
毛志鹏	董事	男	1984年8月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
周洪伟	董事	男	1976年5月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
马轶	董事	男	1980年4月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
陆宾业	监事会主席	男	1968年10月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
张久斌	监事	男	1983年12月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
宋海洋	监事	男	1981年8月	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
徐征	总经理	男	1973年12月	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
张洋洋	董事会秘书	女	1986年2月	硕士	2018.5.18-2021.5.17	是
王晓波	财务负责人	女	1978年9月	专科	2018.5.18-2021.5.17	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长徐惠和为总经理徐征的父亲，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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
徐惠和	董事长	3,515,000	0	3,515,000	35.15%	0
柳杨	董事、副总经理	2,850,000	0	2,850,000	28.50%	0
王刚	董事、副总经理	1,710,000	0	1,710,000	17.10%	0
徐丽	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
陆宾业	监事会主席	475,000	0	475,000	4.75%	0

合计	-	9,050,000	0	9,050,000	90.50%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	12	12
研发人员	60	66
技术人员	21	29
财务人员	4	4
行政管理人员	5	4
员工总计	102	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	7
本科	68	77
专科	25	29
专科以下	2	2
员工总计	102	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴补助和专项补助等组成。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、 培训计划

公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、专业技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，

以实现公司与员工的双赢共进。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,692,335.71	6,411,201.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	11,835,057.15	16,504,395.84
其中：应收票据			25,500.00
应收账款		11,835,057.15	16,478,895.84
应收款项融资			
预付款项	五、3	337,770.38	208,018.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	559,959.12	284,248.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,022,329.59	2,218,764.45
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			
流动资产合计		22,447,451.95	25,626,628.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	598,978.67	621,602.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	87,499.61	262,499.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	358,695.27	396,121.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,045,173.55	1,280,223.04
资产总计		23,492,625.50	26,906,851.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、9	130,754.72	1,368,008.73
其中：应付票据			
应付账款		130,754.72	1,368,008.73
预收款项	五、10	7,338,755.41	2,349,876.70
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	五、11	1,367,879.29	3,409,652.56
应交税费	五、12	122,620.76	719,530.72
其他应付款	五、13		104,060.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、14	977,893.58	1,718,487.01
流动负债合计		9,937,903.76	9,669,616.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,937,903.76	9,669,616.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	989,436.43	989,436.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	624,779.89	624,779.89
一般风险准备			
未分配利润	五、18	1,940,505.42	5,623,019.05
归属于母公司所有者权益合计		13,554,721.74	17,237,235.37
少数股东权益			
所有者权益合计		13,554,721.74	17,237,235.37
负债和所有者权益总计		23,492,625.50	26,906,851.72

法定代表人：徐惠和

主管会计工作负责人：王晓波

会计机构负责人：王晓波

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、19	6,344,479.00	5,481,446.03

其中：营业收入		6,344,479.00	5,481,446.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,796,201.42	8,369,877.04
其中：营业成本	五、19	4,183,591.21	2,857,078.41
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	五、20	111,540.20	49,077.54
销售费用	五、21	2,343,353.52	1,858,952.75
管理费用	五、22	2,369,047.23	1,901,874.31
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	五、23	2,037,481.81	1,771,095.42
财务费用	五、24	694.20	72.86
资产减值损失	五、25	-249,506.75	-68,274.25
加：其他收益	五、26	806,634.79	713,322.23
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,645,087.63	-2,175,108.78
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,645,087.63	-2,175,108.78
减：所得税费用	五、27	37,426.00	-10,241.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,682,513.63	-2,164,867.64
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		-3,682,513.63	-2,164,867.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,682,513.63	-2,164,867.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,682,513.63	-2,164,867.64
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.22

法定代表人：徐惠和

主管会计工作负责人：王晓波

会计机构负责人：王晓波

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,420,011.53	7,824,884.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		806,634.79	713,322.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、28(1)	3,571.30	3,041.14
经营活动现金流入小计		18,230,217.62	8,541,248.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,731,471.63	808,849.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,361,477.28	8,388,754.21
支付的各项税费		2,347,578.57	1,704,728.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、28(2)	2,399,655.27	1,962,071.29
经营活动现金流出小计		20,840,182.75	12,864,403.37
经营活动产生的现金流量净额		-2,609,965.13	-4,323,155.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,900.38	61,416.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,900.38	61,416.00
投资活动产生的现金流量净额		-108,900.38	-61,416.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,718,865.51	-4,384,571.18
加：期初现金及现金等价物余额		6,411,201.22	5,809,237.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,692,335.71	1,424,666.21

法定代表人：徐惠和

主管会计工作负责人：王晓波

会计机构负责人：王晓波

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）要求，境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

二、 报表项目注释

北京递蓝科软件股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司的基本情况

北京递蓝科软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京递蓝科软件技术有限公司整体变更发起设立的股份有限公司，并于 2017 年 7 月取得北京市工商行政管

理局海淀分局颁发统一社会信用代码为 91110108694988710E 的营业执照，注册资本 1,000.00 万元，股份总数 1,000.00 万股（每股面值 1 元）。

公司住所：北京市海淀区北三环西路 32 号楼 18 层 1806。

公司法定代表人：徐惠和。

经营范围：软件开发；软件咨询；销售计算机、软件及辅助设备；机械设备维修；计算机系统服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广。（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。）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 13 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本次会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管

理金融资产业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内各公司之间应收款项

组合 2：除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内各公司之间其他应收款

其他应收款组合 2：除组合 1 之外的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进

行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 存货

(1) 存货的分类

公司存货包括各类库存商品、在产品、原材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

在产品的成本包括直接材料、直接人工及其他成本。

在产品包括在建合同成本，其成本核算为：于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本列为存货。在建合同成本主要指在建合同项目所发生的成本，包括已经运送至客户指定的特定场所的硬件及软件、尚在进行中的安装成本或系统整合成本、已发生的合同直接人工及间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

10. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定

资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

11. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	10.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累

计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

12. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无

形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

14. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司

债券的市场收益率确定) 将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的基本原则

① 销售商品收入

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。

② 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。

③ 让渡资产使用权收入

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

A 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(2) 收入确认的具体方法

公司收入类型主要包括：软件产品销售、软件开发和技术服务。本公司收入确认的具体方法如下：

① 软件产品销售

公司负责安装调试的软件产品，于安装完成并取得经客户确认的验收合格单后确认收入；公司不负责安装调试的软件产品，于软件交付客户签收后确认收入。

② 软件开发

软件开发是指根据与客户签订的技术开发、技术服务合同，并根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

A 在同一会计年度内开始并完成的，根据项目完工验收单在项目完工时确认收入，确认的金额为结算单或合同总金额；

B 项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量且能够取得客户或其他外部独立第三方确认的完工进度表时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。若无法取得可靠的外部证据支持完工进度，则在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

③ 技术服务

技术服务指公司根据合同约定向客户提供的相关服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

16. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面

价值；存在相关递延收益余额的，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。

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

18. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）要求，境内上市企业自 2019

年 1 月 1 日起施行。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务增值额	16%、13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 根据 2011 年 10 月 13 日财政部、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）的规定，本公司享受软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字[1999]273 号）的规定，公司取得的经税务主管部门核准后的技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征营业税。根据财税[2011]111 号文规定，营改增后经税务主管部门核准后的技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，公司于 2016 年 11 月取得高新技术企业资质，将于 2019 年 11 月到期，2019 年度在高新技术企业资格有效期内暂按 15% 的税率预缴企业所得税。根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2017】34 号）的文件规定，公司符合此政策，2019 年研发费用按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。若公司持续符合政策条件，可在 2019 年持续享受该税收优惠。

五、 财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	40.50	40.50
银行存款	3,692,295.21	6,216,160.72

其他货币资金		195,000.00
合 计	3,692,335.71	6,411,201.22

期末货币资金下降，主要系个别项目未在报告期内回款。

2. 应收票据及应收账款

A、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	25,500.00
合 计	-	25,500.00

B、应收账款

(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	12,807,826.51	100.00	972,769.36	7.60	11,835,057.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	12,807,826.51	100.00	972,769.36	7.60	11,835,057.15

应收账款期末较期初下降 28.18%，主要系 2018 年度完工并确认收入的项目，受到客户付款审批周期的影响，部分在报告期内回款。

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,713,061.98	100.00	1,234,166.14	6.97	16,478,895.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,713,061.98	100.00	1,234,166.14	6.97	16,478,895.84

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	9,248,265.83	462,413.29	5.00
1-2 年	2,111,560.68	211,156.07	10.00
2-3 年	1,416,000.00	283,200.00	20.00
3-4 年	32,000.00	16,000.00	50.00
合 计	12,807,826.51	972,769.36	7.60

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京金数智联信息技术有限公司	2,000,000.00	15.62	100,000.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	1,399,155.17	10.92	69,957.76
武汉网软华信科技有限公司	1,200,000.00	9.37	240,000.00
同盾科技有限公司	940,000.00	7.34	47,000.00
大连银行股份有限公司	865,900.00	6.76	43,295.00
合 计	6,405,055.17	50.01	500,252.76

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	337,770.38	100.00	208,018.65	100.00
合 计	337,770.38	100.00	208,018.65	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
马秋菊	房租	171,500.00	50.77
沈阳潮州城大酒店有限公司	房租	148,037.37	43.83
上海新寰信息技术有限公司	劳务	18,233.01	5.40
合 计		337,770.38	100.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收款	559,959.12	284,248.52
合 计	559,959.12	284,248.52

其他应收款期末较期初增长 97.00%，主要系项目较多，因此出差借款增多。

(2) 其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	639,799.07	100.00	79,839.95	7.33	559,959.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	639,799.07	100.00	79,839.95	7.33	559,959.12

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	352,198.44	100.00	67,949.92	19.29	284,248.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	352,198.44	100.00	67,949.92	19.29	284,248.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	566,799.07	28,339.95	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	-	-	20.00
3-4年	23,000.00	11,500.00	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
合计	639,799.07	79,839.95	12.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
鲁秉坤	借款	120,000.00	1年以内	18.76	6,000.00	否

辽宁省农村信用社联合社	保证金	70,680.00	1年以内	11.05	3,534.00	否
个人公积金	公积金	68,558.00	1年以内	10.72	3,427.90	否
张蕾	借款	68,116.65	1年以内	10.65	3,405.83	否
沈阳潮州城大酒店有限公司	押金	50,000.00	4-5年	7.81	40,000.00	否
合 计		377,354.65		58.99	56,367.73	

5. 存货

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
在产品	6,022,329.59	-	6,022,329.59	2,218,764.45	-	2,218,764.45
合 计	6,022,329.59	-	6,022,329.59	2,218,764.45	-	2,218,764.45

存货期末较期初增长 171.43%，主要系项目未完工所致。

6. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	688,337.63	529,152.32	119,006.54	1,336,496.49
2.本期增加金额	108,900.38	-	-	108,900.38
(1) 购置	108,900.38	-	-	108,900.38
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	797,238.01	529,152.32	119,006.54	1,445,396.87
二、累计折旧				
1.期初余额	283,723.98	351,688.28	79,482.09	714,894.35
2.本期增加金额	94,745.59	28,313.76	8,464.50	131,523.85
(1) 计提	94,745.59	28,313.76	8,464.50	131,523.85
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	378,469.57	380,002.04	87,946.59	846,418.20
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	418,768.44	149,150.28	31,059.95	598,978.67
2.期初账面价值	404,613.65	177,464.04	39,524.45	621,602.14

7. 无形资产

项 目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,500,000.00	3,500,000.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	3,500,000.00	3,500,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	3,237,500.37	3,237,500.37
2.本期增加金额	175,000.02	175,000.02
(1) 计提	175,000.02	175,000.02
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	3,412,500.39	3,412,500.39
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	87,499.61	87,499.61
2.期初账面价值	262,499.63	262,499.63

8. 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	1,052,609.31	157,891.40	1,302,116.06	195,317.40
可抵扣亏损	1,338,692.49	200,803.87	1,338,692.49	200,803.87
合 计	2,391,301.80	358,695.27	2,640,808.55	396,121.27

9. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	130,754.72	1,368,008.73
合 计	130,754.72	1,368,008.73

应付账款期末较期初下降 90.44%，主要系大部分采购款在报告期内支付。

(2) 应付账款

按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付劳务款	130,754.72	758,104.07
应付货款	-	609,904.66
合 计	130,754.72	1,368,008.73

10. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收项目款	7,338,755.41	2,349,876.70
合 计	7,338,755.41	2,349,876.70

预收账款期末较期初增长 212.30%，主要系项目周期长，未完工项目收到的预付款。

11. 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	3,361,855.36	7,918,661.33	9,949,765.40	1,330,751.29
二、离职后福利-设定提存计划	47,797.20	387,182.68	397,851.88	37,128.00
合 计	3,409,652.56	8,305,844.01	10,347,617.28	1,367,879.29

应付职工薪酬期末较期初下降 59.88%，主要系期末无年终奖金，而导致应付职工薪酬下降。

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,322,180.56	7,129,356.62	9,157,107.89	1,294,429.29
二、职工福利费	-	21,331.02	21,331.02	-
三、社会保险费	39,674.80	318,948.22	322,301.02	36,322.00
其中：医疗保险费	36,068.00	287,749.20	290,797.20	33,020.00
工伤保险费	721.36	8,685.45	8,746.41	660.45
生育保险费	2,885.44	22,513.57	11,757.41	2,641.60
四、住房公积金	-	314,176.00	314,176.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	134,849.47	134,849.47	-
合 计	3,361,855.36	7,918,661.33	9,949,765.40	1,330,751.29

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	45,866.00	372,975.04	383,481.04	35,360.00
2.失业保险费	1,931.20	14,207.64	14,370.84	1,768.00
合 计	47,797.20	387,182.68	397,851.88	37,128.00

12. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	109,482.82	642,438.15
城市维护建设税	7,663.80	44,970.67
教育费附加	5,474.14	32,121.90
合 计	122,620.76	719,530.72

应交税费期末较期初下降 82.96%，主要系未达到合同规定开具发票的金额减少。

13. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	-	104,060.63
合 计	-	104,060.63

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用	-	104,060.63
合 计	-	104,060.63

14. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	873,119.24	1,534,363.37
应交税费-待转附加税	104,774.34	184,123.64
合 计	977,893.58	1,718,487.01

15. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	净资产折股	其他	小计	
限售股	6,787,500.00	-	-	-	-	-	6,787,500.00
非限售股	3,212,500.00	-	-	-	-	-	3,212,500.00
合计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

16. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	989,436.43	-	-	989,436.43
合 计	989,436.43	-	-	989,436.43

17. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	624,779.89	-	-	624,779.89
合 计	624,779.89	-	-	624,779.89

18. 未分配利润

项 目	本期金额	上年同期金额
调整前上期末未分配利润	5,623,019.05	4,271,198.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,623,019.05	4,271,198.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,682,513.63	-2,164,867.64
减：提取法定盈余公积	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,940,505.42	2,106,330.72

19. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本总额

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,344,479.00	4,183,591.21	5,481,446.03	2,857,078.41
合 计	6,344,479.00	4,183,591.21	5,481,446.03	2,857,078.41

(2) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
同盾科技有限公司	2,187,593.21	34.48
江苏江南农村商业银行股份有限公司	1,675,016.26	26.40
交通银行股份有限公司	1,051,434.69	16.57
中国人民银行沈阳分行	904,716.98	14.26
吉林省农村信用社	456,720.76	7.20
合 计	6,275,481.90	98.91

20. 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	62,897.45	25,393.27
教育费附加	44,926.75	18,138.07
印花税	3,716.00	5,546.20
合 计	111,540.20	49,077.54

21. 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

职工薪酬	1,665,849.29	1,457,099.10
差旅费	473,375.74	364,291.85
业务招待费	112,202.40	9,839.00
折旧费	16,623.83	23,944.12
办公费	75,302.26	
其他	-	3,778.68
合 计	2,343,353.52	1,858,952.75

22. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	925,616.55	846,371.17
租赁及物业费	487,713.65	274,332.35
中介机构费	227,840.38	188,679.24
折旧摊销费	229,156.29	249,313.63
办公及通信费	233,697.32	197,715.49
差旅费	226,068.62	35,270.46
税费及行政性收费	-	239.78
业务招待费	18,317.09	16,113.80
代理费	20,637.33	44,208.39
其他	-	49,630.00
合 计	2,369,047.23	1,901,874.31

23. 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,010,669.39	1,744,122.08
差旅费	-	1,217.00
折旧费	26,812.42	25,756.34
合 计	2,037,481.81	1,771,095.42

24. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	3,571.30	3,041.14
利息净支出	-3,571.30	-3,041.14
银行手续费	4,265.50	3,114.00
合 计	694.20	72.86

25. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-249,506.75	-68,274.25
合 计	-249,506.75	-68,274.25

26. 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	806,634.79	713,322.23	-
合 计	806,634.79	713,322.23	-

27. 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
递延所得税费用	37,426.00	-10,241.14
合 计	37,426.00	-10,241.14

28. 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	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	3,571.30	3,041.14
合 计	3,571.30	3,041.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用付现	660,880.40	377,909.53
管理费用付现	1,342,848.11	673,833.27
银行手续费	4,265.50	3,114.00
其他	391,661.26	907,214.49
合 计	2,399,655.27	1,962,071.29

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,682,513.63	-2,164,867.64
加: 资产减值准备	-249,506.75	-68,302.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,523.85	155,010.17
无形资产摊销	175,000.02	175,000.02
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-

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）	37,426.00	-10,241.14
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）	-3,803,565.14	-763,718.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,135,517.89	1,275,833.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-353,847.37	-2,921,897.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,609,965.13	-4,323,155.18
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	3,692,335.71	1,424,666.21
减：现金的期初余额	6,411,201.22	5,809,237.39
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	-2,718,865.51	-4,384,571.18

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,692,335.71	6,216,201.22
其中：库存现金	40.50	40.50
可随时用于支付的银行存款	3,692,295.21	6,216,160.72
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,692,295.21	6,216,201.22

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期初账面价值	受限原因
货币资金	195,000.00	保函保证金
合 计	195,000.00	

六、 关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

本公司由股东徐惠和、柳杨、王刚共同控制，分别持有公司 35.15%、28.50%、17.10%

的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
齐笑梅	本公司之股东，持股比例 9.50%
徐丽	本公司之股东，持股比例 5.00%

七、 政府补助

计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
增值税即征即退	财政拨款	806,634.79	其他收益

八、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 13 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

截至 2019 年 6 月 30 日，公司未有非经常性损益金额发生。

2. 净资产收益率

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	-23.92	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.92	-0.37	-0.37

公司名称：北京递蓝科软件股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年8月13日