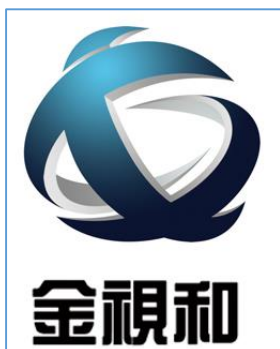


证券代码：831273

证券简称：金视和

主办券商：国盛证券



金视和
NEEQ : 831273

北京金视和科技股份有限公司
(FUSION THE VISION GOLDEN)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



**2018年3月公司获
3A级信用证书**
评估机构：中企国质信（北京）信用评估中心

**2018年4月公司获 ISO9001
质量管理体系认证证书**
认证单位：中标华信（北京）认证中心
有限公司



**北京金视和科技股份有限公司与河北省公安厅交通管理局
于2018年6月签署“机动车DNA单兵作战终端”合作协议**

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	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金视和	指	北京金视和科技股份有限公司
股东大会	指	北京金视和科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京金视和科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京金视和科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京金视和科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	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。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元(万元)	指	人民币元(万元)
报告期	指	2018年1月-6月
主办券商	指	国盛证券有限责任公司

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。

公司负责人和晋云、主管会计工作负责人和晋云及会计机构负责人（会计主管人员）乔明昌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	北京金视和科技股份有限公司信息披露人办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京金视和科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUSION THE VISION GOLDEN
证券简称	金视和
证券代码	831273
法定代表人	和晋云
办公地址	北京市海淀区中关村大街 1 号 10 层 1005 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张琳
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-62410086
传真	010-62410085-819
电子邮箱	137139250@qq.com
公司网址	http:www.jshsoft.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村大街 1 号 10 层 1005 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	公司信息披露负责人办公室

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	2008-11-11
挂牌时间	2014-11-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	三维虚拟现实软件的研发和销售及技术服务（主要应用于国家公共安全领域的应急救援的预案编制，指挥调度，模拟演练，仿真培训）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,263,200.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	和晋云
实际控制人及其一致行动人	和晋云

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	91110108681972787K	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区中关村大街 1 号 10 层 1005 室	否
注册资本（元）	5,263,200.00	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行大楼 12 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	2,064,940.39	2,099,816.09	-1.66%
毛利率	75.45%	75.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-447,204.86	-583,287.39	23.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-447,117.91	-583,287.39	23.33%
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）	-8.34%	-20.60%	-
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）	-8.33%	-20.60%	-
基本每股收益	-0.08	-0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,249,879.08	7,109,418.31	-12.09%
负债总计	1,079,578.92	1,520,969.72	-29.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,170,300.16	5,588,448.59	-7.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.06	-7.33%
资产负债率（母公司）	15.08%	19.56%	-
资产负债率（合并）	17.27%	21.39%	-
流动比率	4.68	3.76	-
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	-871,052.86	-1,841,022.54	52.69%
应收账款周转率	7.43	2.96	-
存货周转率	2.96	2.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.09%	-36.93%	-
营业收入增长率	-1.66%	194.46%	-
净利润增长率	23.33%	75.92%	-

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	5,263,200	5,263,200	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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

公司属于软件和信息技术服务业，以软件研发、销售为主的高新技术企业。

公司致力于为应急救援公共安全提供优质服务 and 解决方案，是国内领先的应急救援安全解决方案供应商。以先进的虚拟现实和信息技术应用于国家公共安全领域的应急救援预案编制，指挥调度，模拟演练，仿真培训。为客户提供高端的技术咨询、系统实施、软硬件设备研制等服务。

主要产品和服务包括：

交通事故现场三维全景测量分析系统、煤矿安全生产仿真培训系统、案件模拟复原分析系统等系列三维虚拟现实仿真软件产品的设计、研发、销售及相关技术服务。

产品应用领域：特警反恐指挥，消防演习，交通事故应急处置、防护培训，煤矿救援等公共领域。

客户类型：公安部刑侦支队、交警总队、消防总队、煤矿企业及各大专院校。

销售模式：以直销模式为主渠道销售为辅。公司以客户为中心，根据不同客户的需求为客户量身定做相应的软件或提供个性化服务，为各界用户提供最实用的应急服务产品。公司主要通过公开招标中标后签订合同获取销售订单；其次是通过竞争性谈判直接获取订单；金额较小的订单一般是通过经销获得。

收入来源： 公司收入来源主要为自己研发的软件产品、软件开发收入，

关键资源：公司掌握的虚拟现实技术在行业中处于领先优势，研发实力雄厚，已获得 75 项软件著作权。产品在公共安全领域应用广泛，在内蒙、河北、山西、山东已形成稳定的销售市场。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况：

报告期内，公司实现净利润 -477,204.86 元，亏损幅度同比减小 23.33%，在同期收入略有减少、成本费用变化不大的情况下亏损幅度同比减少，主要是退回的增值税税款同比增加了 130.46%，直接导致营业利润、净利润增加所致。

报告期末公司资产总额为 6,249,879.08 元，比期初金额 7,109,418.31 元减少了 859,539.23 元，减少 12.09%；公司净资产为 5,170,300.16 元，比期初金额 5,588,488.59 元减少了 418,148.43 元，减少 7.48%。均因营业亏损所致。

报告期，期末账面货币资金 3,349,102.38 元,公司现金流充足，运营状况良好。

2、公司经营成果：

报告期内公司营业收入为 2,064,940.39 元，上年同期 2,099,816.09 元，同比减少 34,875.70 元，减少比例 1.66%。

原因分析：公司主要销售自己研发的软件产品，报告期公司软件产品销售收入 1,816,033.01 元，占总销售比例为 87.95%。以下为报告期与上年同期软件产品销售比对表。

2018 年 1-6 月与 2017 年 1-6 月软件产品销售情况：

序号	软件收入	2018 年销售收入 (1 月-6 月)	2017 年月销售收入 (1 月-6 月)	变动比例 (%)
1	案件模拟分析系统	261,199.52	336,752.13	-22.44
2	交通事故分析系统	1,262,068.96	684,615.38	84.35
3	煤矿安全生产系统	239,316.25	646,153.82	-62.96
4	火灾事故分析系统	53,448.28	-	100.00
5	DNA 信息比对系统	-	98,290.60	-100.00
	合计	1,816,033.01	1,765,811.93	2.84

公司最主要的三款软件中，交通事故软件收入增长较大，煤矿安全生系统软件销售降幅较大，案件模拟分析系统销量降幅也较大，收入结构发生了变化。“案件模拟分析系统”一直以渠道销售为主，随着销售重心的转移，主要依靠经销商销售的这款软件销售额会逐步呈现逐步下降趋势；以直销为主的“交通事故分析系统”随着大量业务员对终端用户的有效推广，销量将逐步增加，销售额会呈现稳步上升趋势，该产品最终将成为公司的主打产品；“煤矿安全生产系统”受行业景气度影响较大，尽管公司在这方面研发投入较大、技术实力较强，但销售情况存大较大的不确定性。

3、现金流量：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-871,052.86 元，上年同期为 -1,841,022.54 元，净流出同比减少了 52.69% ，主要为上年同期支付了大量的期初应付账款。

经营活动产生的现金净流量都表现为净流出,皆因阶段性收入较小，经营亏损所致。

公司收入主要来源于政府部门，受客户采购计划预算、结算审批制度的影响，公司营业收入的确认呈现明显的周期性波动。公司将根据市场需求继续对已有软件产品进行更新，不断开发新产品积极开拓新市场，重点拓展“交通事故分析系统”的新产品、挖掘新客户，增加产品市场份额实现销售目标。

目前公司经营情况正常,销售业务按计划稳步推进。

三、 风险与价值

一、核心技术人才流失与技术泄密风险：

信息技术行业属于轻资产、人力资本密集行业，本公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素。虽然公司已建立了严密的管理制度且公司暂未出现因技术人员离职而造成公司核心技术体系的失密，但在公司实际经营，特别是新技术研发过程中，客观上仍存在因核心技术人员流失而造成的技术失密风险。因此，核心技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。

应对措施：公司将进一步完善研发管理体系、绩效考评体系，继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施，例如考虑加大对核心技术人员股权激励等，稳定员工在岗工作。在产品版本管理方面，产品技术资料实行分权限管理控制。在核心人员管理方面，通过入职即签订保密协议、竞业禁止协议等措施，减少人员流失风险。此外，公司已经通过 ISO9001 质量管理体系认证，将进一步加强体系管理，减少技术失密和人才流失风险

二、控股股东不当控股风险：

和晋云为公司法人是公司控股股东、实际控制人，持有公司股份 387.368 万股，占总股本的 73.60%，在公司担任董事长、总经理职务。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司已依据《公司法》设立监事会。公司一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律、法规制度的相关规定，同时完善公司章程，不断健全公司治理机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险

三、客户过于集中业绩波动风险：

2018 年上半年，公司向前五大客户销售的金额占报告期营业收入比例为 94.65%，其中第一大客户销售额占报告期营业收入的 69.84%，第二大客户销售额占报告期营业收入的 11.59%，前两大客户销售额合计占比为 81.43%。可见客户集中度非常高。

公司客户主要为政府部门和国内大型企事业单位，客户信用良好，且与公司一直保持长期的合作关系，但受政府宏观政策规划影响相关机构采购财政政策预算的变动对公司的销售业绩影响较大，如果这些主要客户采购幅度下降，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：加大市场投入，扩大销售范围，在扩大销售面的基础上增加采购用户；培养熟悉产品的销售人员、吸引具备市场资源的销售人员；提高研发能力，扩大企业自身的产品线和服务内容，以提高目标客户的范围，从而降低客户过于集中的风险。

四、无形资产占比较大的风险：

公司作为软件行业的高新技术企业，一直非常注重研发工作，前期投入大量的研发资金形成了较大的无形资产。截至 2018 年 06 月 30 日止，公司无形资产净额达 1,047,484.49 元，约占总资产比重 16.76%。公司拥有的无形资产可能因技术泄露、技术更新等原因贬值，进而影响总体财务状况。

应对措施：（1）公司继续加强技术的保密管理工作，防止出现技术泄漏等情形。同时对销售比重较大的软件系统加大研发投入不断更新，以保持产品的领先优势；（2）公司应根据会计准则等相关法规规定，遵循谨慎性原则，定期对无形资产进行减值测试，一旦出现贬值现象，应及时计提充足的减值准备金，以准确反映无形资产的真实价值。

五、可持续经营的风险

公司业务发展方向明确，客户稳定，财务状况良好，现金流充足。能够满足日常经营活动、研发支出、货款结算等需求。但公司资产规模小，产品品种单一，服务对象行业具有特殊性。业绩受政府采购计划影响较大；此外同行业的竞争也给企业的发展带来极大的挑战。未来企业发展是否能顺利推进，是否能持续获取客户资源，仍是公司应被关注的风险。

应对措施：（1）加大研发投入，确保产品在行业中的技术优势，不断推出新产品，满足客户的需求，借助与河北省公安厅交通管理局签署“机动车 DNA 单兵作战终端”合作协议的契机，扩大宣传推广力度，使其尽快的成为公司新的利润增长点；（2）切实落实销售激励机制，提高销售员积极性，发挥销售员的潜能，挖掘新的客户，拓展市场以分散客户集中度高的市场风险；（3）把山西成功的销售模式复制推广到山东、江苏、陕西等地，大力开发新市场扩大销售额。

六、新业务开拓的风险：

公司未来将着重发展基于公共安全的人工智能系统：车辆检测与识别、智慧交通、图像检索分类、模拟还原验证。已开发的软件有：机动车 DNA 单兵作战终端系统、交通道路三维指挥调度系统、三维虚拟图书馆系统。

尽管新产品推广已经获得得了重大进展，公司于 2018 年 6 月与“河北省公安厅交通管理局”签署机动车 DNA 单兵作战终端”合作协议。但要进一步打开市场形成公司实质性收入，仍需要大量的研发投入和推广宣传，未来发展规模及效果存在不确定性。

应对措施：（1）不断充实研发团部的实力提高研发能力，加快机动车 DNA 数据库的扩容，使其查证识别率有更大的提升，功能更加完善；（2）在资金投入上优先保障研发支出和新产品推广支出，通过微信平台、展会、寄送宣传册等多渠道、多种方式进行推广宣传。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司风险未发生变化。

四、 企业社会责任

报告期内，公司依法合规经营，遵循诚信为本、服务社会的理念，注重产品质量，在取得经济效益的同时，切实维护员工利益和保障消费者及供应商的合法权益。公司信息披露及时，经营良好，积极承担社会责任。

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 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

公开转让说明书中披露承诺事项“为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司股东及公司控股股东、实际控制人和晋云先生出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺、保证如下：“一、本人及本人控制的企业将尽量减少并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股地位损害公司利益。二、本人作为公司的控股股东期间，不会利用控股股东地位损害公司及其他中小股东的合法权益。本人保证上述承诺在本人作为公司第一大股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失。”

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

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	1,685,392	32.02%		1,685,392	32.02%
	其中：控股股东、实际控制人	968,420	18.4%		968,420	18.4%
	董事、监事、高管	90,000	1.71%		90,000	1.71%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,577,808	67.98%		3,577,808	67.98%
	其中：控股股东、实际控制人	2,905,260			2,905,260	
	董事、监事、高管	270,000	55.20%		270,000	55.20%
	核心员工					
总股本		5,263,200	-	0	5,263,200	-
普通股股东人数						13

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	和晋云	3,873,680	-	3,873,680	73.60%	2,905,260	968,420
2	朱涛	526,320	-	526,320	10.00%	350,880	175,440
3	陈英	263,200	-	263,200	5.00%	0	263,200
4	程登峰	200,000	-	200,000	3.80%	150,000	50,000
5	李明浩	100,000	-	100,000	1.90%	75,000	25,000
6	周广淼	80,000	-	80,000	1.52%	0	80,000
7	周水亮	50,000	-	50,000	0.95%	0	50,000
8	马秀琴	50,000	-	50,000	0.95%	33,334	16,666
9	王晖	35,000	-	35,000	0.67%	0	35,000
10	乔明昌	30,000	-	30,000	0.57%	22,500	7,500
11	陈诚	30,000	-	30,000	0.57%	22,500	7,500
合计		5,238,200	0	5,238,200	99.53%	3,559,474	1,678,726
前十名股东间相互关系说明： 无关联关系							

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

(一) 控股股东情况

和晋云先生，1963年1月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1984年毕业于山西经济管理学院金融专业，本科学历。

主要工作经历：1979年--1998年在山西省高平市农行工作，任银行劳动服务公司经理，1999年--2005年就职于高平双晋有限公司，任总经理，2006年--2008年就职于高平万通送煤公司，任副总经理，2008年创办北京金视和科技有限公司，任执行董事及总经理，为法定代表人；现任公司董事长及总经理、法定代表人。

报告期内，公司实际控制人并未发生变化

(二) 实际控制人情况

同控股股东情况。

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
和晋云	董事长兼总经理	男	1963.01.19	本科	2018年8月03日至 2021年8月02日	是
李明浩	董事兼副总经理	男	1985.09.11	专科	2018年8月03日至 2021年8月02日	是
乔明昌	董事兼财务总监	男	1970.09.01	本科	2018年8月03日至 2021年8月02日	是
袁野	董事	男	1989.10.15	本科	2018年8月03日至 2021年8月02日	是
明韬	董事	男	1995.06.05	本科	2018年8月03日至 2021年8月02日	是
王立强	监事会主席	男	1989.07.24	专科	2018年8月03日至 2021年8月02日	是
滕秋雨	监事	男	1999.07.09	专科	2018年8月03日至 2021年8月02日	是
刘玉平	监事	男	1990.03.03	专科	2018年8月03日至 2021年8月02日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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、总经理为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司董事、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
和晋云	董事长兼总经理	3,873,680	-	3,873,680	73.60%	-
李明浩	董事兼副总经理	100,000	-	100,000	1.90%	-
乔明昌	董事兼财务总监	30,000	-	30,000	0.57%	-
合计	-	4,003,680	0	4,003,680	76.07%	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
和晋云	董事长兼总经理	换届	董事长兼总经理	换届选举
李明浩	董事、副总经理	换届	董事兼副总经理	换届选举
乔明昌	董事、财务总监	换届	董事、财务总监	换届选举
袁野	董事	换届	董事	换届选举
明韬	董事	新任	董事	换届选举
王立强	监事	换届	监事会主席	换届选举
滕秋雨	职工	新任	监事	换届选举
刘玉平	职工	新任	职工监事	换届选举
程登峰	董事兼副总经理	离任	-	换届离任
陈诚	监事会主席	离任	-	换届离任
赖志光	职工监事	离任	-	换届离任

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

公司于2018年8月3日完成第三届董事会、监事会的换届及高级管理人员的聘任，详见公司于2018年8月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告。

(一) 公司董事

明韬先生：1995年06月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2017年6月四川攀枝花学院，本科学历。

主要工作经历：2016年12月至2017年7月就职于四川奇观科技有限公司负责UE4技术，2017年10月至今于北京金视和科技股份有限公司任UE4技术工程师。

(二) 公司监事

1、滕秋雨先生，1990年7月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2013年6月毕业于齐齐哈尔工程学院动漫设计与制作专业，专科学历。

主要工作经历：2013年4月至2014年2月齐齐哈尔拓鑫网络科技有限公司就职于游戏组3D模型师；2014年2月至2015年3月齐齐哈尔景新消费品有限公司就职于互联网电子商务部美术组；2015年10月至今北京金视和科技股份有限公司就职于技术部3D模型工程师。

2、刘玉平先生：1990年3月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2014年6月毕业于石家庄科技经贸专修学院，专科学历。

主要工作经历：2015年1月至今就职于北京金视和科技股份有限公司，现任职销售部销售经理。

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	4	4
销售人员	13	14
技术人员	12	10
财务人员	2	2
员工总计	31	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	16	16
专科	11	11
专科以下	2	2
员工总计	31	30

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定良好基础。主要人事政策如下：

1、建立合理有效的绩效考核制度公司建立以目标管理为基础，通过分析岗位职责，建立岗位职责 能力匹配模型，强化岗位职责。

2、建立骨干人才培养机制公司通过引进招聘、培养高端技术骨干人才；通过企业文化和核心价值观教育，培养人才、留住人才。公司通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系公司通过薪资、奖金、福利、红利、期权等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，全力打造出团结、进取、敬业、创新的员工队伍，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

报告期内，员工队伍保持稳定，人员结构有所优化。公司培训与薪酬政策按照公司相关安排与规定执行。

(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

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：

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) 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、（一）	3,349,102.38	4,241,116.20
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	261,000.00	295,000.00
预付款项	六、（三）	-	-
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、（四）	1,280,420.00	1,003,592.18
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	164,492.96	177,738.76
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		5,055,015.34	5,717,447.14
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（六）	143,029.25	152,033.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（七）	1,047,484.49	1,235,587.85
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(八)	4,350.00	4,350.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,194,863.74	1,391,971.17
资产总计		6,249,879.08	7,109,418.31
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、(九)	118,600.00	100,800.00
预收款项	六、(十)	187,200.00	58,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十一)	230,939.68	382,898.88
应交税费	六、(十二)	-117,160.76	498,521.32
其他应付款	六、(十三)	660,000.00	480,749.52
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,079,578.92	1,520,969.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		1,079,578.92	1,520,969.72
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(十四)	5,263,200.00	5,263,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十五)	767,504.95	767,504.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十六)	27,566.21	27,566.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(十七)	-887,971.00	-469,822.57
归属于母公司所有者权益合计		5,170,300.16	5,588,448.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		5,170,300.16	5,588,448.59
负债和所有者权益总计		6,249,879.08	7,109,418.31

法定代表人：和晋云

主管会计工作负责人：和晋云

会计机构负责人：乔明昌

(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	十四、(一)	3,298,374.74	3,861,994.08
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	十四、(二)	261,000.00	295,000.00
预付款项		-	-
其他应收款		1,515,420.00	1,418,880.00
存货		164,492.96	177,738.76
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		5,239,287.70	5,753,612.84
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		-	-
长期股权投资	十四、(三)	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		130,166.79	135,013.68
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,047,484.49	1,235,587.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,350.00	4,350.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,182,001.28	1,374,951.53
资产总计		6,421,288.98	7,128,564.37
流动负债：			
短期借款		-	-
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		118,600.00	100,800.00
预收款项		187,200.00	58,000.00
应付职工薪酬		229,259.68	382,898.88
应交税费		-116,880.76	482,198.02
其他应付款		550,000.00	370,749.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	--
流动负债合计		968,178.92	1,394,646.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		968,178.92	1,394,646.42
所有者权益：			
股本		5,263,200.00	5,263,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		767,504.95	767,504.95

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		27,566.21	27,566.21
一般风险准备		-	-
未分配利润		-605,161.10	-324,353.21
所有者权益合计		5,453,110.06	5,733,917.95
负债和所有者权益合计		6,421,288.98	7,128,564.37

法定代表人：和晋云

主管会计工作负责人：和晋云

会计机构负责人：乔明昌

(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		2,064,940.39	2,099,816.09
其中：营业收入	六、(十八)	2,064,940.39	2,099,816.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,943,620.63	2,870,068.46
其中：营业成本	六、(十八)	506,992.32	512,554.32
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(十九)	35,041.20	36,720.01
销售费用	六、(二十)	792,759.27	912,325.68
管理费用	六、(二十一)	1,327,744.06	1,237,548.84
研发费用	六、(二十二)	282,499.25	172,505.53
财务费用	六、(二十三)	-1,415.47	1,368.78
资产减值损失	六、(二十四)	-	-2,954.70
加：其他收益	六、(二十五)	431,562.33	187,264.98
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		-	-
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）		-447,117.91	-582,987.39

加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、(二十六)	86.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-447,204.86	-582,987.39
减：所得税费用	六、(二十七)	-	300
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-447,204.86	-583,287.39
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		-447,204.86	-583,287.39
2.终止经营净利润		-	-
(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		-447,204.86	-583,287.39
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)以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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		-	-
6.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		-447,204.86	-583,287.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-447,204.86	-583,287.39
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		-0.08	-0.11
(二)稀释每股收益		-0.08	-0.11

法定代表人：和晋云

主管会计工作负责人：和晋云

会计机构负责人：乔明昌

(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	十四、(四)	2,064,940.39	2,099,816.09
减：营业成本	十四、(四)	506,992.32	512,554.32
税金及附加		35,041.20	36,720.01
销售费用		723,082.87	840,940.08
管理费用		1,261,189.73	1,159,313.52
研发费用		282,499.25	172,505.53
财务费用		-2,060.11	825.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		-4,025.11	-1,045.66
资产减值损失		-	-2,954.70
加：其他收益		431,562.33	187,264.98
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		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-310,242.54	-432,823.15
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		86.95	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-310,329.49	-432,823.15
减：所得税费用		-	300
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,329.49	-433,123.15
（一）持续经营净利润		-310,329.49	-433,123.15
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-310,329.49	-433,123.15

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：和晋云

主管会计工作负责人：和晋云

会计机构负责人：乔明昌

（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		2,563,000.00	2,703,204.27
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		431,562.33	187,264.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十八）	298,637.29	231,840.00
经营活动现金流入小计		3,293,199.62	3,122,309.25
购买商品、接受劳务支付的现金		222,777.97	1,650,977.10
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		-	-
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		1,609,728.05	1,370,714.44
支付的各项税费		935,860.87	622,459.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十八）	1,395,885.59	1,319,181.16
经营活动现金流出小计		4,164,252.48	4,963,331.79
经营活动产生的现金流量净额		-871,052.86	-1,841,022.54
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		20,961.00	37,917.00
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		20,961.00	37,917.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,961.00	-37,917.00
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		-892,013.86	-1,878,939.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,861,994.08	2,291,130.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,969,980.22	412,190.77

法定代表人：和晋云

主管会计工作负责人：和晋云

会计机构负责人：乔明昌

(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		2,563,000.00	2,703,204.27
收到的税费返还		431,562.33	187,264.98
收到其他与经营活动有关的现金		123,925.11	191,840.00
经营活动现金流入小计		3,118,487.44	3,082,309.25
购买商品、接受劳务支付的现金		222,777.97	1,650,977.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,556,133.05	1,313,175.24
支付的各项税费		919,521.12	614,005.59
支付其他与经营活动有关的现金		966,280.60	1,297,807.30

经营活动现金流出小计		3,664,712.74	4,875,965.23
经营活动产生的现金流量净额		-546,225.30	-1,793,655.98
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		17,394.00	37,917.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,394.00	37,917.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,394.00	-37,917.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		-563,619.30	-1,831,572.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,861,994.08	2,158,884.10
六、期末现金及现金等价物余额		3,298,374.78	327,311.12

法定代表人：和晋云

主管会计工作负责人：和晋云

会计机构负责人：乔明昌

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主要客户为：公安部、 交警总队、消防总队、特警部队、煤矿企业和涉及以上技术的各大专院校，订单通过招投标途径获得。

受政府事业部门采购周期性、季节性影响，公司经营呈现季节性波动。

二、 报表项目注释

北京金视和科技股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

北京金视和科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 11 月 11 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的（企）110108011444106 号《企业法人营业执照》，后更换统一社会信用代码为 91110108681972787K 的《营业执照》。

本公司自 2014 年 11 月 03 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，交易代码为 831273。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司股东出资情况如下：

股份性质	认缴注册资本	占认缴注册资本比例（%）	实缴注册资本	占实缴注册资本比例（%）
有限售条件流通股	3,577,808	67.98	3,577,808	67.98
无限售条件流通股	1,685,392	32.02	1,685,392	32.02
合计	5,263,200	100.00	5,263,200	100.00

公司法定代表人：和晋云。

公司住所：北京市海淀区中关村大街1号10层1005室。

公司主营业务：公司主要从事网络虚拟现实、数字三维工业仿真系统、应急预案干预处置系统、三维图形动画及数字设计、互联网通讯等软、硬件平台系统产品的研制、开发、生产和销售，以及进行相关的技术转让、技术咨询、培训和网络服务。产品应用于国家公共安全领域的应急救援预案编制，指挥调度，模拟演练，仿真培训。

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；销售自行开发后的产品。（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。）

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月16日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司是“山西龙科伟业警用电子科技有限公司”，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共

同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单笔金额在金额为人民币 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：押金、备用金等	合同约定期内的应收押金、职工备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：押金、备用金等	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（十一）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

1、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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) 其他方式取得的长期股权投资

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

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
网络虚拟现实数字设计及多人在线互动立体动漫娱乐系统	8年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
案件现场模拟复原分析系统	8年	该资产提供商品或服务的市场需求情况确定

项目	预计使用寿命	依据
虚拟数字图书馆检索导航查询及 3D 漫游系统	8 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
煤矿安全生产仿真系统	8 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
交通事故现场三维全景测量分析系统	8 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
火灾现场全景再现分析系统	8 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
身份认证系统	3 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
财务软件	10 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
瓦斯抽排放培训系统	8 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
数字化城市园林三维管理系统	8 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
网络虚拟现实数字设计及多人在线互动立体动漫娱乐系统	8 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
案件现场模拟复原分析系统	8 年	该资产提供商品或服务的市场需求情况确定
虚拟数字图书馆检索导航查询及 3D 漫游系统	8 年	以该资产提供商品或服务的市场需求情况确定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存

在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划

义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

- (1) 自有软件产品收入，按照商品交付为依据确认收入的实现；
- (2) 软件技术开发与服务收入，在技术开发或服务项目完成且客户验收合格后确认收入。

公司软件技术项目一般周期较短，通常在一个会计年度内完成，以完成合同法确认收入。即交付验收后确认收入结转成本；对于个别项目的开始和完成分属不同会计年度的，按照项目进度以完工百分比法确认收入并结转成本。

(二十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿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。
- (2) 用于补偿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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认

相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部财会【2018】15 号文件《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，财务报表格式中应收账款和应收票据合并列示，应付账款和应付票据合并计算列示，其他应付款和应付股利合并计算列示，研发费用单独列示。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（二十六）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策

无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）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。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现

现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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坏账准备的计提或转回。

（6）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。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税收优惠及批文

公司于2017年8月10日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发“高新技术企业证书”；证书编号为GF201711000250，报告期内享受15%的企业所得税优惠所得税率。

本公司之子公司不享受企业所得税优惠政策，执行25%的企业所得税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	589,712.32	28,883.29
银行存款	2,759,390.06	4,212,232.91

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	-	-
合计	3,349,102.38	4,241,116.20
其中：存放在境外的款项总额	--	--

(二) 应收账款与应收票据

1、应收账款与应收票据分类及披露

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					
组合 1：账龄分析法组合	290,000.00	100.00	29,000.00	10.00	261,000.00
组合 2：押金、备用金等组合					
组合小计	290,000.00	100.00	29,000.00	10.00	261,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	290,000.00	100.00	29,000.00	10.00	261,000.00

续表一

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					
组合 1：账龄分析法组合	324,000.00	100.00	29,000.00	8.95	295,000.00
组合 2：押金、备用金等组合					
组合小计	324,000.00	100.00	29,000.00	8.95	295,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	324,000.00	100.00	29,000.00	8.95	295,000.00

期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	.	--	--
1—2 年	290,000.00	29,000.00	10.00
2—3 年			
3—5 年			
5 年以上			
合计	290,000.00	29,000.00	10.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 290,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,000.00 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内			.	.
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	--	--	-	-

(四) 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 (%)	
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					
组合 1：账龄分析法组合	582,120.00	45.46			582,120.00
组合 2：押金、备用金等组合	698,300.00	54.54			698,300.00
组合小计	1,280,420.00	100.00			1,280,420.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,280,420.00	100.00			1,280,420.00

续表一

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					
组合 1：账龄分析法组合	502,190.00	50.04			502,190.00
组合 2：押金、备用金等组合	501,402.18	49.96			501,402.18
组合小计	1,003,592.18	100.00			1,003,592.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,003,592.18	100.00	--	--	1,003,592.18

期末组合中，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（含1年）	582,120.00	--	0.00
1-2年			
2-3年			
3-5年			
5年以上			
合计	582,120.00	--	--

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	923,520.00	819,880.00
备用金	350,000.00	174,712.18
其他	6,900.00	9,000.00
合计	1,280,420.00	1,003,592.18

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
郝海军	备用金	350,000.00	1年以内	27.33	
山西省公安厅交通管理局	质保金	341,390.00	1年以内	26.66	
北京美亚网安科技有限公司	押金	300,000.00	1-2年	23.43	
内蒙古科技大学	质保金	92,700.00	1-2年	7.24	
河北公安警察职业学院	质保金	41,650.00	1年以内	3.25	
合计	--	1,125,740.00	--	87.91	--

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	164,492.96		164,492.96	177,738.76		177,738.76
合计	164,492.96		164,492.96	177,738.76		177,738.76

（六）固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,392,993.67	42,520.00	1,435,513.67
2.本期增加金额	20,961.00		20,961.00

项目	电子设备	办公家具及其他	合计
(1)购置	20,961.00		20,961.00
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	1,413,954.67	42,520.00	1,456,474.67
二、累计折旧			-
1.期初余额	1,243,604.33	39,876.02	1,283,480.35
2.本期增加金额	29,965.07		29,965.07
(1)计提	29,965.07		29,965.07
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	1,273,569.40	39,876.02	1,313,445.425
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	140,385.27	2,643.98	143,029.25
2.期初账面价值	149,389.34	2,643.98	152,033.32

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	外购软件	自制软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	308,200.00	3,003,094.21	3,311,294.21
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	308,200.00	3,003,094.21	3,311,294.21
二、累计摊销			
1.期初余额	304,363.80	1,771,342.56	2,075,706.36
2.本期增加金额	409.98	187,693.38	188,103.36
(1) 计提	409.98	187,693.38	188,103.36
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	304,773.78	1,959,035.94	263,809.72
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			

项目	外购软件	自制软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,426.22	1,044,058.27	1,047,484.49
2. 期初账面价值	3,836.20	1,231,751.65	1,235,587.85

(八) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,000.00	4,350.00	29,000.00	4,350.00
合计	29,000.00	4,350.00	29,000.00	4,350.00

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	755,338.49	102,134.07
合计	755,338.49	102,134.07

(九) 应付账款与应付票据

项目	期末余额	期初余额
货款	118,600.00	100,800.00
合计	118,600.00	100,800.00

(十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售软件	187,200.00	58,000.00
合计	187,200.00	58,000.00

2、账龄超过1年的重要预收款项

无

(十一) 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	364,656.64	1,366,059.73	1,516,188.21	214,528.16
二、离职后福利-设定提存计划	18,242.24	100,299.84	102,130.56	16,411.52
合计	382,898.88	1,466,359.57	1,618,318.77	230,939.68

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	349,906.08	1,229,915.25	1,380,197.81	199,632.52
二、职工福利费		8,590.72	8,590.72	
三、社会保险费	14,750.56	82,553.76	82,399.68	14,904.64
其中：医疗保险费	13,409.60	73,521.60	74,908.80	12,022.40
工伤保险费	268.25	1,470.75	1,498.50	240.50
生育保险费	1,072.71	5,881.41	5,992.38	961.74
四、住房公积金		45,000.00	45,000.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	364,656.64	1,366,059.73	1,516,188.21	214,528.16

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	17,505.08	96,246.78	98,003.52	15,748.34
2.失业保险费	737.16	4,053.06	4,127.04	663.18
合计	18,242.24	100,299.84	102,130.56	16,411.52

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,206.89	346,291.21
企业所得税	-	29,521.60
城建税	1,274.48	32,692.52
教费附加	546.21	14,011.08
地方教育费附加	346.14	9,340.72
代扣代缴个人所得税	-	64,927.69
其他	-	1,736.50
合计	20,373.72	498,521.32

(十三) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
新三板挂牌中介费	350,000.00	250,000.00
代理保证金	100,000.00	100,000.00
审计费	100,000.00	-
股东代垫款	110,000.00	110,000.00
其他	-	20,749.52
合计	660,000.00	480,749.52

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新三板挂牌中介费	250,000.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	250,000.00	--

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,263,200.00	--	--	--	--	--	5,263,200.00

(十五) 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)	767,504.95			767,504.95
合计	767,504.95	--	--	767,504.95

(十六) 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	27,566.21			27,566.21
合计	27,566.21	--		27,566.21

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-469,822.57	-2,935,062.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	29,056.43	
调整后期初未分配利润	-440,766.14	-2,935,062.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-447,204.86	-583,287.39
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-887,971.00	-3,518,350.38

(十八) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,064,940.39	506,992.32	2,099,816.09	512,554.32
其他业务				
合计	2,064,940.39	506,992.32	2,099,816.09	512,554.32

2、主营业务(分业务)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	2,062,110.2	506,992.32	1,953,589.68	445,027.04
其中: 软件销售	1,816,033.01	314,537.02	1,765,811.93	287,463.39
商品销售	246,077.19	192,455.30	187,777.75	157,563.65
软件技术开发与技	2,830.19	-	146,226.41	67,527.28

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
术服务				
合计	2,064,940.39	506,992.32	2,099,816.09	512,554.32

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西省公安厅交通管理局	非关联方	1,442,068.97	69.84%
山西煤炭运销集团七一煤业有限公司	非关联方	239,316.24	11.59%
河北省室内装饰工程有限公司	非关联方	128,205.13	6.21%
安徽长安剑警用科技有限公司	非关联方	75,862.07	3.67%
北京思卓特装备技术有限公司	非关联方	68,965.52	3.34%
合计		1,954,417.93	94.65%

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,440.7	21,420.00
教育费附加	8,760.3	9,180.00
地方教育费附加	5,840.2	6,120.01
印花税	-	-
合计	35,041.2	36,720.01

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,890.63	561,196.99
社保、住房公积金	86,446.08	98,022.12
差旅费	115,549.23	100,795.93
交通费	8,587.00	11,292.00
招待费	21,094.00	33,567.00
折旧	9,942.51	12,449.25
市场推广费	50,968.06	30,699.00
代理服务费用	68,032.02	48,487.99
邮寄费	4,197.92	9,635.40
其他	2,051.82	6,180.00
合计	792,759.27	912,325.68

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,183.87	294,721.57
社保、公积金	60,206.88	54,369.54
办公费	25,867.45	36,161.22
招待费	89,547.91	47,350.00
车辆费	13,997.00	28,043.77
差旅费	23,572.13	25,616.00
交通费、通讯费	11,400.73	13,463.67

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	299,747.26	303,956.01
房租及物业费	222,306.96	199,456.01
折旧费	9,084.38	10,311.19
无形资产摊销	188,103.36	188,103.36
其他	10,446.13	35,996.50
合计	1,327,464.06	1,237,548.84

(二十二) 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	240,011.11	147,966.51
折旧	5,046.54	12,543.96
测试费	9,057.84	0
房租	28,383.76	11,995.06
合计	282,499.25	172,505.53

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,025.11	1,045.66
利息净支出		
加：银行手续费	2,609.64	2,414.44
合计	-1,415.47	1,368.78

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-2,954.70
合计	-	-2,954.70

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助--增值税退税	431,562.33	187,264.98	与收益相关
合计	431,562.33	187,264.98	

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	86.95	0	86.95
合计	86.95	0	86.95

(二十七) 所得税费用**所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用的变动	-	300

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	300

(二十八) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退还	119,900.00	161,068.00
银行存款利息	4,025.11	1,045.66
收回往来款项	-	69,726.34
备用金	174712.18	-
合计	298637.29	231,840.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,609.64	2,414.44
管理及销售费用支出	774,735.95	1,196,766.72
支付往来款项	-	50,000.00
保证金及押金	268,540.00	70,000.00
备用金	350,000.00	-
合计	1,395,885.59	1,319,181.16

(二十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	-447,204.86	-583,287.39
加: 资产减值准备	-	
固定资产折旧	26,085.98	69,059.03
无形资产摊销	188,103.36	188,103.36
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)	-1,415.47	1,368.78
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)		
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)	13,245.80	-179,063.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-242,827.82	513,051.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-407,039.83	-1,850,254.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-871,052.84	-1,841,022.54
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转 让的金额		

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,349,102.38	412,190.77
减：现金的期初余额	4,241,116.20	2,291,130.31
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	-892,013.82	-1,878,939.54

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,349,102.38	4,241,116.20
其中：库存现金	589,712.32	28,883.29
可随时用于支付的银行存款	2,759,390.06	4,212,232.91
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	3,349,102.38	4,241,116.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西龙科伟业警用电子科技有限公司	太原市	太原市	销售	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

无。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东

本企业最终控制方是股东和晋云，对企业的持股比例和表决权比例是 73.60%

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
和晋云	董事、总经理
李明浩	董事、副总经理
明 韬	董 事
袁 野	董 事
乔明昌	董事、财务总监
王立强	监事会主席
滕秋雨	监 事
刘玉平	职工监事

（四）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	390,143.50	524,679.28

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	和晋云	110,000.00	110,000.00

十、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

无。

（二）与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税退税	431,562.33	431,562.33	187,264.9	其他收益
合计	431,562.33	431,562.33	187,264.9	--

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 16 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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					
组合 1：账龄分析法组合	290,000.00	100.00	29,000.00	10.00	261,000.00
组合 2：押金、备用金等组合					
组合小计	290,000.00	100.00	29,000.00	10.00	261,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	290,000.00	100.00	29,000.00	10.00	261,000.00

续表一

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					
组合 1：账龄分析法组合	324,000.00	100.00	29,000.00	8.95	295,000.00
组合 2：押金、备用金等组合					
组合小计	324,000.00	100.00	29,000.00	8.95	295,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	324,000.00	100.00	29,000.00	8.95	295,000.00

期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42000.00	4200.00	10.00
1—2 年	248,000.00	24,800.00	10.00
2—3 年			
3—5 年			
5 年以上			
合计	290,000.00	29,000.00	10.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 290,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,000.00 元。

(二) 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 (%)	
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					
组合 1：账龄分析法组合	582,120.00	38.41			582,120.00
组合 2：押金、备用金等组合	933,300.00	61.59			933,300.00
组合小计	1,515,420.00	100.00			1,515,420.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,515,420.00	100.00	--	--	1,515,420.00

续表一

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					
组合 1：账龄分析法组合	502,190.00	35.39			502,190.00
组合 2：押金、备用金等组合	916,690.00	64.61			916,690.00
组合小计	1,418,880.00	100.00			1,418,880.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,418,880.00	100.00	--	--	1,418,880.00

期末组合中，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 (含 1 年)	582,120.00	--	0.00
1—2 年			
2—3 年			
3—5 年			
5 年以上			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	582,120.00	--	--

1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	期初账面余额
合并范围内往来款项	590,000.00	590,000.00
保证金及押金	918,520.00	819,880.00
备用金	-	-
其他	6900.00	9,000.00
合计	1,515,420.00	1,418,880.00

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
山西龙科伟业警用电子科技有限公司	借款	590,000.00	1 年以内；1-2 年	38.93	
北京美亚网安科技有限公司	押金	300,000.00	1-2 年	19.80	
山西省公安厅交通管理局	质保金	341,390.00	1 年以内	22.53	
内蒙古科技大学	质保金	92,700.00	1-2 年	6.12	
河北公安警察职业学院	质保金	41,650.00	1 年以内	7.25	
合计	--	1,365,740.00	--	90.12	

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
合计						

说明：

本公司于 2016 年注册成立全资子公司山西龙科伟业警用电子科技有限公司，注册资本 500.00 万元。截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司对该子公司尚未实际缴纳出资款。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,064,940.39	506,992.32	2,099,816.09	512,554.322
其他业务				
合计	2,064,940.39	506,992.32	2,099,816.09	512,554.322

2、主营业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	2,062,110.2	506,992.32	1,953,589.68	445,027.04
其中：软件销售	1,816,033.01	314,537.02	1,765,811.93	287,463.39
商品销售	246,077.19	192,455.3	187,777.75	157,563.65
软件技术开发与技术服务	2,830.19	-	146,226.41	67,527.28
合计	2,064,940.39	506,992.32	2,099,816.09	512,554.32

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	说明
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	86.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	86.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	86.95	

（二）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	-8.34	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.34	-0.08	-0.08

北京金视和科技股份有限公司

二〇一八年八月一十六日