



# 国科股份

NEEQ : 834465

国科政信科技（北京）股份有限公司

Sinoscience Technology Co.,LTD.



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



报告期内，公司取得了包括《罪犯数据库系统 V1.0》、《国科执法文书翻译平台 V1.0》、《国科智能语音翻译平台 V1.0》、《国科数据传输中间件系统 V1.0》四项计算机软件著作权登记证书，增强了公司知识产权实力。

# 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 .....	14
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 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、国科股份、股份公司	指	国科政信科技（北京）股份有限公司
有限公司、国科有限	指	公司前身国科政信科技（北京）有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《国科政信科技（北京）股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期、上年	指	2017年1月1日至2017年6月30日
报告期末、期末、年末	指	2018年6月30日
期初、年初	指	2018年1月1日
双软企业	指	经过软件企业的认定和软件产品的登记的企业
政法系统	指	司法局（含监狱）、公安局、人民法院、检察院等
刑罚执行	指	有行刑权的司法机关将人民法院生效的判决所确定的刑罚付诸实施的刑事司法活动
网上协同工作平台	指	利用网上进行信息共享，跨部委协同完成一件业务的工作模式
应用软件	指	用户可以使用的各种程序设计语言，以及用各种程序设计语言编制的应用程序的集合，分为应用软件包和用户程序

## 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。

公司负责人李京、主管会计工作负责人郑燕红及会计机构负责人（会计主管人员）郑燕红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	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件。 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。 3、国科政信科技（北京）股份有限公司第二届董事会第二次会议决议。 4、国科政信科技（北京）股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	国科政信科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Sinoscience Technology Co., LTD.
证券简称	国科股份
证券代码	834465
法定代表人	李京
办公地址	北京市海淀区西三旗昌临 813 号 A11 号楼 101 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王素娟
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82911287-8801
传真	010-62160556
电子邮箱	wangsujuan@sinog2c.com
公司网址	<a href="http://www.sinog2c.com/">http://www.sinog2c.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三旗昌临 813 号 A11 号楼 101 室, 100085
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2006-5-15
挂牌时间	2015-11-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	提供监狱智能管理、智慧医疗整体信息化解决方案，通用软件办公自动化软件的开发、销售与技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	39,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李京
实际控制人及其一致行动人	李京

#### 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	911101087889875326	否
注册地址	北京市海淀区西三旗昌临 813 号 A11 号楼 101 室	否
注册资本（元）	39,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

#### 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	5,677,969.63	2,682,433.98	111.67%
毛利率	56.31%	64.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,701,671.39	-6,645,264.48	29.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,403,460.69	-6,894,088.41	21.62%
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）	-8.36%	-13.38%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.60%	-13.88%	-
基本每股收益	-0.12	-0.17	29.41%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,959,494.53	69,370,475.01	-12.12%
负债总计	7,039,281.81	10,748,590.90	-34.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,920,212.72	58,621,884.11	-8.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.50	-8.02%
资产负债率（母公司）	11.21%	15.37%	-
资产负债率（合并）	11.55%	15.49%	-
流动比率	832.34%	633.66%	-
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	-11,442,524.63	-19,299,902.28	40.71%
应收账款周转率	0.32	0.16	-
存货周转率	0.50	0.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.12%	-15.03%	-
营业收入增长率	111.67%	-46.66%	-
净利润增长率	29.25%	-1,043.63%	-

#### 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	39,000,000	39,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 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

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为提供监狱智能管理整体信息化解决方案，通用软件办公自动化软件的开发、销售与技术服务。公司自成立以来立足于提供监狱智能管理整体信息化解决方案业务领域，依托国内监狱信息化建设行业的产业政策，凭借多年的技术积累和丰富的设计及实施经验，形成了自有的适用于政法系统等行政机关的开发平台和成熟产品，为监狱信息化解决方案提供了强有力的技术支撑。

公司的客户包括监狱、法院、检察院等政法系统单位，通过以下方式实现收入、利润和现金流：一是向客户销售自有产权软件产品；二是针对客户的个性信息化需求，提供方案设计、硬件配置并基于自主的开发平台开发软件产品，满足客户的各种软硬件需求；三是在前述两种方式的基础上与客户保持后续服务业务合作，提供系统升级及维护服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的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

公司目前主要从事面向监狱信息化系统的开发与服务，具体为向监狱提供信息化系统规划咨询、软件产品开发、系统集成、运行维护等相关整体解决方案。报告期内，公司的两大主要产品远程视频会见系统、狱务公开系统由新疆、广西向其它各省开始推广；同时，新产品狱务通在陕西及广东试点上线。公司在同行业中，仍保持较明显的技术优势。

#### （一）公司财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 6,095.95 万元，较期初减少 12.12%；归属于挂牌公司股东的净资产 5,392.02 万元，较期初减少 8.02%；不存在重大变动。资产数量变动主要系 2018 年上半年暂时性经营亏损所致。公司资产中主要为流动资产，资产质量良好，同时资产负债率较低，具有良好的偿债能力，不存在持续经营能力风险。

公司资产负债项目重大变动原因具体如下：

1、货币资金期末余额 842.54 万元，较期初减少 2,568.71 万元，减少比例 75.30%，主要原因是（1）为增加资金使用效率，本期在董事会和股东大会审议通过的额度内利用闲置自有资金购买银行理财产品，期末尚有 2,050.00 万元未予赎回，于其他流动资产科目列报；（2）本期因采购备货较期初增加资金支出 487.57 万元；（3）本期支付履约保证金及质量保证金等增加资金支出 205.44 万元。

2、预付款项期末余额 121.43 万元，较期初减少 52.90 万元，减少比例 30.35%，主要是本期存货采购中采用预付的结算方式减少所致。

3、存货期末余额 636.29 万元，较期初增加 288.61 万元，增加比例 83.01%，主要原因是（1）库

存商品较期初增加 143.33 万元，系为了客户的大量潜在需求提前备货；（2）未完工项目较期初增加 145.28 万元，系正在执行中的项目人工成本，待项目验收后转至营业成本。

4、其他流动资产期末余额 2,131.94 万元，期初余额为 700.00 万元，增加比例 204.56%，主要原因是（1）期末尚有 2,050.00 万元银行理财产品未予赎回；（2）本期存货采购增加，且大于公司本期销售规模，导致期末形成增值税待抵扣进项税额 81.94 万元。

5、固定资产期末余额为 194.67 万元，期初余额为 88.53 万元，增加比例 119.90%，主要原因是本期公司转让处置两辆旧车、新购两辆商务用车。

6、应付账款期末余额 204.54 万元，较期初减少 125.82 万元，减少比例为 38.08%，主要原因是本期大额采购对应的应付款于期末均以完成支付。

7、应付职工薪酬期末余额 2.27 万元，较期初减少 58.55 万元，减少比例 96.27%，主要原因是上年年底计提的年终奖本期已发放。

8、应交税费期末余额 38.49 万元，较期初减少 261.38 万元，减少比例 87.17%，主要是公司期初税金均已支付，同时本期销售规模有所下降，因当期销售引起的应交税费金额有所下降所致。

## （二）公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 567.80 万元，同比增加 111.67%；归属于挂牌公司股东的净利润-470.17 万元，较上年同期减少亏损 194.36 万元。主要系报告期内，公司的主要营业收入点为远程视频会见系统、狱务公开系统两个产品；随着公司新产品狱务通产品及智能语言翻译平台、执法文书翻译平台的成功试点，公司下半年盈利情况将显著改善。

公司利润构成项目重大变动原因具体如下：

1、营业收入本期 567.80 万元，较上年同期增加 299.55 万元，增加比例 111.67%，主要原因是远程视频会见系统在新疆本地区司法所及矫治局的部署，以及其它省份开始推广远程视频会见系统；狱务公开系统在广西全省剩余监狱的部署等，致同期营业收入有所增长。

2、税金及附加本期 5.77 万元，较上年同期增加 2.25 万元，增加比例 63.98%，主要原因是由同期营业收入增长所致。

3、销售费用本期 151.46 万元，较上年同期增加 49.51 万元，增加比例 48.56%，主要原因是公司开拓新市场使业务招待费同期相比增加 18.44 万元；另一方面为确保项目的后续服务，各省配置本地售后服务，同比费用增加 28.23 万元。

4、资产减值损失本期 32.07 万元，较上年同期增加 30.53 万元，增加比例 1987.00%，主要原因是本期应收款项账龄增加使计提的坏账准备增加所致。

5、投资收益本期 44.93 万元，较上年同期增加 19.56 万元，增加比例 77.12%，主要原因是公司本期累计购买理财产品金额高于上年同期，且同期理财产品的收益率高于上年同期。

6、资产处置收益本期 25.24 万元，较上年同期增加 25.73 万元，主要原因是本期转让处置两辆旧商务用车所致。

7、其他收益本期 163.92 万元，较上年同期增加 159.49 万元，增加比例 3595.67%，主要原因是本期增值税即征即退款增加所致。

8、所得税费用本期-4.57 万元，较上年同期增加 15.63 万元，主要原因是预计子公司全年将盈利，本期子公司因经营亏损形成的可弥补亏损并没有计提递延所得税费用所致。

### （三）现金流量情况

1、经营活动现金流量净额本期-1,144.25 万元，较上年同期增加 785.74 万元，主要原因是本期销售商品收到的现金较同期增加 417.81 万元；另一方面，本期收到的增值税即征即退及客户退回的保证金合计 217.72 万元。

2、投资活动现金流量净额本期-1,424.45 万元，较上年同期减少 442.59 万元，主要原因是本期购买的理财产品期末尚未全部赎回；另一方面，本期公司新购置两辆商务用车合计 180.56 万元。

3、公司报告期内以及可比期间均未发生筹资活动，未产生相关现金流量。

## 三、 风险与价值

### 1、行业政策变化的风险

国家的产业政策对政法系统信息化建设具有较强的鼓励性和促进性，近年来，我国出台了一系列支持政策，为该行业的发展提供了有利的环境。如果未来国家的产业政策发生了不利变化，可能导致国家减少或者推迟对该行业的投入，进而影响本公司的发展。

应对措施：将现有主要领域监狱信息化建设做好做精的基础上，公司将加大市场开发力度，向法院、检察院、政法委等政法系统其他部门进行延伸及拓展，同时努力提高智慧医疗信息化领域的收入占比。在互联网+、大数据+的大形势下，持续加大研发力度，开发和完善公司的产品储备体系，在适当的时机探索新的盈利模式。

### 2、双软企业税收优惠政策的风险

公司是双软企业，按照财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。因 2015 年度为公司第一个获利年度，故公司 2015 年、2016 年可享受免征企业所得税优惠政策，2017 年至 2019 年可享受减半征收企业所得税优惠政策。如果上述税收优惠政策发生变化，则会对公司的净利润产生不利影响。

应对措施：公司将不断通过技术创新和市场推广扩大收入规模，优化经营管理成本，弱化税收优惠对净利润增厚的影响程度。同时，公司将时刻关注行业内税收政策动向，积极响应国家对行业发展的税收支持政策。

### 3、技术风险

公司主营业务为提供监狱智能管理、智慧医疗整体信息化解决方案，通用软件办公自动化软件的开发、销售与技术服务，其涉及到软件设计、信息传输、数据分析等多种技术学科，在该行业内，技

术的优势是一个企业的核心竞争力。如果不能对研发持续投入，公司将丧失行业内的技术领先优势。

应对措施：公司自成立起即注重自主研发创新而得以发展壮大，未来公司将继续秉承“诚信、和谐、责任、创新”的经营理念，锐意进取、持续创新，增加研发资金投入的同时通过人才培养和储备计划等一系列手段提高研发创新能力，保证公司的技术领先优势。

#### 4、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为李京先生，截至 2018 年 6 月 30 日持有公司 63.6%的股份，同时李京先生为公司的法定代表人，担任董事长、总经理，对公司的经营决策拥有绝对的控制能力。若公司的实际控制人利用其地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的正常经营和其他中小股东的利益带来不利影响的风险。

应对措施：进一步完善公司的法人治理结构，公司已成功引入独立董事制度，未来将适时在公司董事会下增设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，以支持董事会就企业经营和财务运作履行决策与监督的职责，从而更好的保护中小股东的利益。

#### 5、公司治理的风险

股份公司成立以来，公司逐步依法建立健全了法人治理结构，制定了适应公司的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《融资和对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《独立董事工作细则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等，但因股份公司成立时间较短，公司治理层和管理层对相关制度的准确理解和全面执行尚需时间，因此短期内公司可能存在法人治理和内部控制制度执行不力而给公司经营带来不利影响的风险。

应对措施：为降低公司治理的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会及独立董事的监督职能，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度能够切实有效地执行。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对客户负责、对股东负责、对员工负责。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司分别于2018年3月26日、2018年4月17日召开第一届董事会第十一次会议、2017年年度股东大会，审议通过《关于公司使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》，具体情况详见公司披露的《第一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-003）、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-006）、《2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-011）。

报告期内投资情况：公司在审批范围内使用闲置资金分别购买招商银行“朝招金7007号、朝招金7008号、日益月鑫90030”理财产品和华夏银行“增盈策略保本型”等理财产品。截至报告期末，余2,050万元尚未赎回。报告期内，取得收益44.93万元。

## (二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

为进一步完善公司治理结构，建立健全公司长期、有效的激励与约束机制，公司董事会在充分保障股东及公司利益的情况下，根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，制定了《国科政信科技（北京）股份有限公司股权激励计划》。股权激励由天津福聚兴商务信息咨询合伙企业（有限合伙）作为股权激励的持股平台，通过受让实际控制人李京持有的部分公司股票，持有和管理本股权激励计划的股票。激励对象共 14 名，包含公司部分董事、监事、高级管理人员、核心员工及其他骨干人员。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划》（公告编号：2017-017）。

上述股权激励计划已履行必要的审议决策程序，并于 2017 年 8 月完成实施。

本年度内，由于激励对象的个人意愿，有 8 名激励对象申请退出股权激励，公司严格按照股权激励计划中相关规定于 2018 年 5 月完成退出。

## (三) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 7 月，公司控股股东、全体董事、监事、高级管理人员向公司就避免同业竞争有关事宜出具了《避免同业竞争承诺函》；2015 年 7 月，公司全体股东、董事、监事高级管理人员为规范关联交易签署了《规范关联交易的承诺函》。

2、2015 年 5 月 20 日，为规范公司无形资产出资瑕疵，有限公司股东会作出决议，股东李京用 1,293 万元现金置换等额的无形资产出资，股东王燕燕用 42 万元现金置换等额的无形资产出资，同时股东李京、王燕燕承诺承担因上述无形资产出资产生的任何现有及或有法律责任。

3、公司挂牌前存在未为试用期员工缴纳社会保险及住房公积金的情况，针对公司可能遭受损失或承担任何责任（包括但不限于补缴职工社会保险金、住房公积金等），控股股东、实际控制人李京先生已出具书面承诺如公司因上述事项遭受相关追缴及处罚，将全额对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

截至报告期末，不存在上述承诺人未履行其作出承诺的情形。

## 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	19,422,000	49.8%	0	19,422,000	49.8%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,226,000	13.4%	0	5,226,000	13.4%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,578,000	50.2%	0	19,578,000	50.2%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,578,000	50.2%	0	19,578,000	50.2%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-	
普通股股东人数							21

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李京	24,804,000	0	24,804,000	63.6%	19,578,000	5,226,000
2	上海仁贝投资管理合伙企业（有限合伙）	6,162,000	0	6,162,000	15.8%	0	6,162,000
3	深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心（有限合伙）	1,950,000	0	1,950,000	5%	0	1,950,000
4	天津福聚兴商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,300,000	0	1,300,000	3.33%	0	1,300,000
5	高尚民	1,008,000	0	1,008,000	2.58%	0	1,008,000
合计		<b>35,224,000</b>	<b>0</b>	<b>35,224,000</b>	<b>90.31%</b>	<b>19,578,000</b>	<b>15,646,000</b>
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东中天津福聚兴商务信息咨询合伙企业							

(有限合伙)为李京实际控制的企业，其他股东间不存在关联关系。

## 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

公司的控股股东、实际控制人为李京先生。

李京先生，董事长，1973年出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，于1998年毕业于杭州商学院的计算机软件应用专业，本科学历。1998年6月至2003年5月任北京九州计算机网络有限公司部门经理；2003年5月至2004年10月任北京坤洋信息技术有限公司总经理；2004年10月至2006年5月任北京华夏盖特科技有限公司总经理；2006年5月至2009年2月任国科有限技术总监；2009年2月至2015年6月历任国科有限执行董事、总经理；2015年6月至今任本公司董事长、总经理。2015年12月荣获“中华中医药学会政策研究奖”。

报告期内，李京作为公司控股股东及实际控制人的情形未发生变化。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李京	董事长、总经理	男	1973-06-16	本科	2018.6.18-2021.6.17	是
郑燕红	董事、财务总监	女	1977-09-03	硕士	2018.6.18-2021.6.17	是
刘义	董事	男	1991-02-28	本科	2018.6.18-2021.6.17	是
肖岩	董事	男	1991-02-17	本科	2018.6.18-2021.6.17	是
郎亚蕊	独立董事	女	1976-12-22	硕士	2018.6.18-2021.6.17	是
陈军	独立董事	男	1980-05-16	本科	2018.6.18-2021.6.17	是
程文刚	独立董事	男	1977-07-30	博士	2018.6.18-2021.6.17	是
颜区泰	监事会主席	男	1989-04-20	本科	2018.6.18-2021.6.17	是
胡振龙	职工代表监事	男	1988-03-02	大专	2018.6.18-2021.6.17	是
徐流洋	职工代表监事	男	1990-02-07	本科	2018.6.18-2021.6.17	是
王素娟	董事会秘书	女	1981-10-25	大专	2018.6.18-2021.6.17	是
董事会人数:						7
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、总经理李京先生为公司的控股股东、实际控制人，除此外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

#### (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
李京	董事长、总经理	24,804,000	-	24,804,000	63.6%	24,804,000
郑燕红	董事、财务总监	-	-	-	-	-
刘义	董事	-	-	-	-	-
肖岩	董事	-	-	-	-	-
郎亚蕊	独立董事	-	-	-	-	-
陈军	独立董事	-	-	-	-	-
程文刚	独立董事	-	-	-	-	-
颜区泰	监事会主席	-	-	-	-	-
胡振龙	职工代表监事	-	-	-	-	-
徐流洋	职工代表监事	-	-	-	-	-
王素娟	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	24,804,000	0	24,804,000	63.6%	24,804,000

### (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
栾学峰	董事、副总经理	换届		换届
肖岩	部门经理	新任	董事	换届

#### 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

肖岩，男，汉族，1991年2月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年9月-2015年2月任辽宁北博数字科技有限公司软件开发工程师；2015年3月-2015年5月任北京递蓝科软件股份有限公司软件开发工程师；2015年8月至今任国科政信科技（北京）股份有限公司软件开发工程师、项目经理、部门经理；2018年6月至今任国科政信科技（北京）股份有限公司董事。

## 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	13	11
技术人员	92	91
销售人员	7	6
财务人员	4	4
员工总计	116	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	6	2
本科	91	86
专科	18	22
专科以下	1	1
员工总计	116	112

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：

公司强化规范化管理及先进的人才管理，报告期内，公司重新梳理组织机构设置方案，优化“薪酬管理办法”与“员工考核管理办法”，通过薪酬与考核相结合的方式，激励员工奋发向上，自我管理，自我开发，不断提高工作能力和业务水平，以实现公司与员工的双赢共进。

公司注重员工综合素质的提升，报告期初，公司分别制定了对新员工与在职员工的培训计划，包括企业文化、专业技能、组织职称考试等一系列培训计划并组织实施。

此外，报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡振龙	部门经理、职工代表监事	-
王燕燕	销售经理	195,000
刘朝阳	技术经理	-
李倩	出纳	-
董兴保	实施工程师	-
王佳佳	部门经理	-
肖岩	部门经理	-

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：

截至报告期末，核心员工许燕离职。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	8,425,381.83	34,112,451.38
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、2	16,687,367.20	18,555,965.66
预付款项	六、3	1,214,310.54	1,743,336.58
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	4,581,057.28	3,220,713.51
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	6,362,946.44	3,476,818.12
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	21,319,438.72	7,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>58,590,502.01</b>	<b>68,109,285.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	1,946,735.64	885,301.79
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	2,444.32	4,277.68
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、9	419,812.56	371,610.29
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,368,992.52</b>	<b>1,261,189.76</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>60,959,494.53</b>	<b>69,370,475.01</b>
<b>流动负债：</b>			
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、10	2,045,446.80	3,303,599.64
预收款项	六、11	4,578,841.00	3,828,199.91
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	22,655.22	608,115.60
应交税费	六、13	384,870.24	2,998,641.34
其他应付款	六、14	7,468.55	10,034.41
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>7,039,281.81</b>	<b>10,748,590.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>7,039,281.81</b>	<b>10,748,590.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、15	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、16	899,232.57	899,232.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、17	2,674,802.59	2,674,802.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、18	11,346,177.56	16,047,848.95
归属于母公司所有者权益合计	-	53,920,212.72	58,621,884.11
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>53,920,212.72</b>	<b>58,621,884.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>60,959,494.53</b>	<b>69,370,475.01</b>

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：郑燕红

会计机构负责人：郑燕红

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	8,351,832.75	32,147,027.55
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、1	16,687,367.20	18,555,965.66
预付款项	-	1,191,176.33	1,708,680.05
其他应收款	十四、2	4,540,325.08	3,198,019.91
存货	-	6,355,990.84	3,469,862.52
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	21,311,637.61	7,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>58,438,329.81</b>	<b>66,079,555.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,920,026.44	848,749.83

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,444.32	4,277.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	410,719.29	362,754.37
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>4,333,190.05</b>	<b>3,215,781.88</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>62,771,519.86</b>	<b>69,295,337.57</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	-	2,045,446.80	3,303,599.64
预收款项	-	4,578,841.00	3,828,199.91
应付职工薪酬	-	22,655.22	608,115.60
应交税费	-	384,870.24	2,900,232.77
其他应付款	-	7,468.55	7,932.19
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>7,039,281.81</b>	<b>10,648,080.11</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>7,039,281.81</b>	<b>10,648,080.11</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	899,232.57	899,232.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积		2,674,802.59	2,674,802.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	13,158,202.89	16,073,222.30
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>55,732,238.05</b>	<b>58,647,257.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>62,771,519.86</b>	<b>69,295,337.57</b>

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：郑燕红

会计机构负责人：郑燕红

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>5,677,969.63</b>	<b>2,682,433.98</b>
其中：营业收入	六、19	5,677,969.63	2,682,433.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>12,766,308.78</b>	<b>9,822,822.40</b>
其中：营业成本	六、19	2,480,653.02	943,743.55
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、20	57,654.02	35,159.31
销售费用	六、21	1,514,563.99	1,019,491.03
管理费用	六、22	4,007,932.82	4,868,402.48
研发费用	六、23	4,396,443.23	2,952,694.27
财务费用	六、24	-11,653.81	-12,035.56
资产减值损失	六、25	320,715.51	15,367.32
加：其他收益	六、26	1,639,223.12	44,355.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	449,252.55	253,646.30
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)	六、28	252,436.85	-4,824.44
汇兑收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>	-	<b>-4,747,426.63</b>	<b>-6,847,211.28</b>
加: 营业外收入	六、29	99.90	2.07
减: 营业外支出	-	-	-
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>	-	<b>-4,747,326.73</b>	<b>-6,847,209.21</b>
减: 所得税费用	六、30	-45,655.34	-201,944.73
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>	-	<b>-4,701,671.39</b>	<b>-6,645,264.48</b>
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	-	-4,701,671.39	-6,645,264.48
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	-	-4,701,671.39	-6,645,264.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>-4,701,671.39</b>	<b>-6,645,264.48</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,701,671.39	-6,645,264.48
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益:</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.12	-0.17
(二)稀释每股收益	-	-0.12	-0.17

法定代表人: 李京

主管会计工作负责人: 郑燕红

会计机构负责人: 郑燕红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	5,677,969.63	2,682,433.98
减：营业成本	十四、4	2,480,653.02	943,743.55
税金及附加	-	57,627.22	34,148.21
销售费用	-	1,313,701.18	1,019,491.03
管理费用	-	3,868,691.63	3,930,933.13
研发费用	-	2,952,607.81	2,952,694.27
财务费用	-	-11,080.59	-11,902.26
其中：利息费用	-	4,742.44	4,512.10
利息收入	-	15,823.03	16,414.36
资产减值损失	-	319,766.11	15,146.52
加：其他收益	-	1,639,223.12	44,355.28
投资收益（损失以“-”号填列）	-	449,252.55	253,646.30
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）	-	252,436.85	-4,824.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,963,084.23	-5,908,643.33
加：营业外收入	-	99.90	2.07
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,962,984.33	-5,908,641.26
减：所得税费用	-	-47,964.92	32,752.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,915,019.41	-5,941,393.72
（一）持续经营净利润	-	-2,915,019.41	-5,941,393.72
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>-2,915,019.41</b>	<b>-5,941,393.72</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.15
（二）稀释每股收益	-	-0.07	-0.15

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：郑燕红

会计机构负责人：郑燕红

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,062,690.83	3,884,596.50
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	-	1,639,223.12	44,355.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,768,040.11	453,562.07
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>11,469,954.06</b>	<b>4,382,513.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,875,651.13	11,542,920.30
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	-	9,442,982.29	6,686,626.75
支付的各项税费	-	3,240,430.26	1,835,136.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	5,353,415.01	3,617,732.63
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>22,912,478.69</b>	<b>23,682,416.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-11,442,524.63</b>	<b>-19,299,902.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	76,400,000.00	58,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	449,252.55	253,646.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	620,000.00	1,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>77,469,252.55</b>	<b>59,154,696.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,813,797.47	73,291.73
投资支付的现金	-	89,900,000.00	68,900,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>91,713,797.47</b>	<b>68,973,291.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-14,244,544.92</b>	<b>-9,818,595.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-25,687,069.55</b>	<b>-29,118,497.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	34,112,451.38	34,211,246.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>8,425,381.83</b>	<b>5,092,748.94</b>

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：郑燕红

会计机构负责人：郑燕红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,062,690.83	3,884,596.50
收到的税费返还	-	1,639,223.12	44,355.28
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,759,950.90	452,616.27
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>11,461,864.85</b>	<b>4,381,568.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,875,501.13	11,542,920.30
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,838,751.89	5,824,669.16
支付的各项税费	-	3,139,447.96	1,834,125.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,158,813.75	3,541,887.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>21,012,514.73</b>	<b>22,743,602.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-9,550,649.88</b>	<b>-18,362,034.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	76,400,000.00	58,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	449,252.55	253,646.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	620,000.00	1,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>77,469,252.55</b>	<b>59,154,696.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,813,797.47	72,096.00
投资支付的现金	-	89,900,000.00	68,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>91,713,797.47</b>	<b>68,972,096.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-14,244,544.92</b>	<b>-9,817,399.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-

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	-	<b>-23,795,194.80</b>	<b>-28,179,434.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	32,147,027.55	33,150,383.16
六、期末现金及现金等价物余额	-	<b>8,351,832.75</b>	<b>4,970,948.97</b>

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：郑燕红

会计机构负责人：郑燕红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

### 二、 报表项目注释

#### 国科政信科技(北京)股份有限公司

#### 2018年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

国科政信科技(北京)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原系2006年5月15日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册成立的国科政信科技(北京)有限公司(以下简称“有限责任公司”)。有限责任公司由齐迎茹、李楠、王冬云共同出资设立,注册资本为100.00万元,由全体股东分两期于2008年4月29日前缴足,各股东以货币出资30.00万元、以知识产权-非专利技术出资70.00万元(其中齐迎茹货币资金出资20.00万元、知识产权-非专利技术出资60.00万元,占注册资本80%;李楠货币资金出资10.00万元,占注册资本10%;王冬云知识产权-非专利技术出资10.00万元,占注册资本10%),以上出资业经北京天平会计师事务所有限公司验证并出具“天平验资(2006)第1324号”、“天平验资20081718号”验资报告。

2009年1月20日，根据股东会决议及修改后的公司章程，股东齐迎茹将所持有的公司的货币出资20.00万元和知识产权出资60.00万元，占注册资本80.00%的股份转让给李京。本次变更后公司的股权结构为：李京出资80.00万元，占注册资本的80.00%；李楠出资10.00万元，占注册资本的10.00%；王冬云出资10.00万元，占注册资本的10.00%。

2009年7月，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司新增注册资本2,000.00万元，注册资本由100.00万元增加到2,100.00万元，新增2,000.00万元由股东顾志方以货币方式出资210.00万元，股东胡品贤以货币方式出资525.00万元，股东肖向阳以知识产权出资315.00万元，股东李京以知识产权出资950.00万元。同时，股东王冬云将其持有的公司10万元出资、李楠将其持有的公司10.00万元出资，共计20.00万元全部转让给公司股东李京。本次变更后，公司注册资本为2,100.00万元，股权结构为：顾志方出资为人民币210.00万元，占注册资本10.00%；胡品贤出资为人民币525.00万元，占注册资本25%；李京出资为人民币1,050.00万元，占注册资本50.00%；肖向阳出资为人民币315.00万元，占注册资本15.00%。

根据股东会决议及修改后的公司章程，2015年3月，股东顾志方将其持有的公司210.00万元出资、股东胡品贤将其持有的公司525.00万元出资、股东肖向阳将其持有的公司273.00万元出资转让给公司股东李京。2015年4月，股东肖向阳将其持有的公司42.00万元出资转让给王燕燕。本次变更后，公司的股权结构为：李京出资为人民币2,058.00万元，占注册资本98.00%；王燕燕出资为人民币42.00万元，占注册资本2.00%。

根据股东会决议，2015年5月，股东李京用1,293.00万元现金出资的方式置换等额的公司注册资本中的无形资产出资；股东王燕燕用42.00万元现金出资的方式置换等额的公司注册资本中的无形资产出资。2015年5月29日，公司收到上述全部货币置换款项。

经有限责任公司2015年6月股东会决议，同意将有限责任公司整体变更为股份有限公司。根据发起人协议的规定，公司申请登记的注册资本为人民币21,000,000元，由两名发起人李京、王燕燕以国科政信科技（北京）有限公司2015年5月31日的净资产出资，并按其持有的国科政信科技（北京）有限公司的股权比例认购。经国融兴华评估有限公司评估并出具的“国融兴华评报字[2015]第040057号”《资产评估报告》确认，国科政信科技（北京）有限公司的净资产评估值为25,895,191.92万元（评估基准日为2015年5月31日）；经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的“（2015）京会兴审字第01010156号”《审计报告》确认，国科政信科技（北京）有限公司截至2015年5月31日的账面净资产为25,499,232.57元。各发起人股东共同确认以截至2015年5月31日的净资产折合为公司的股份共计2,100.00万股（每股面值1元），其余部分作为公司的资本公积。股份有限公司于2015年7月22日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为“110108009562903”的《企业法人营业执照》。

2015年6月26日，根据股东大会决议及修改后的公司章程，公司新增注册资本900.00万元，注册

资本由 2,100.00 万元增加到 3,000.00 万元，新增注册资本 900.00 万元，分别由上海仁贝投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 474.00 万元、高尚民认缴出资人民币 138.00 万元、武立杰认缴出资人民币 138.00 万元、王燕燕认缴出资人民币 3.00 万元、李京认缴出资人民币 12.00 万元、刘凤娥认缴出资人民币 135.00 万元。本次变更后，公司注册资本为 3,000.00 万元，股权结构为：上海仁贝投资管理合伙企业（有限合伙）出资为人民币 474.00 万元，占注册资本 15.80%；高尚民出资为人民币 138.00 万元，占注册资本 4.60%；武立杰出资为人民币 138.00 万元，占注册资本 4.60%；王燕燕出资为人民币 45.00 万元，占注册资本 1.50%；李京出资为人民币 2,070.00 万元，占注册资本 69.00%；刘凤娥出资为人民币 135.00 万元，占注册资本 4.50%。

2015 年 11 月 23 日起，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：国科股份；证券代码：834465；转让方式：协议转让。

2016 年 8 月 20 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，通过资本公积转增股本的方式新增注册资本 900.00 万元。2016 年 9 月 28 日，公司根据股东大会决议实施 2016 年半年度权益分派方案，以截至 2016 年 6 月 30 日总股本 3,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股的方式转增总股本 900 万股。资本公积转增股本完成后，公司的注册资本由人民币 3,000.00 万元增加至人民币 3,900.00 万元。

## **2、经营范围**

公司的经营范围主要包括：技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、文化用品、服装、鞋帽；互联网信息服务；销售食品；出版物零售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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。）

## **3、其他情况**

公司统一社会信用代码 911101087889875326，注册资本为人民币 3,900.00 万元，注册地址：北京市海淀区西三旗昌临 813 号 A11 号楼 101 室，法定代表人：李京。

## **4、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

## **二、本报告期财务报表合并范围**

报告期纳入合并范围的子公司包括 1 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主

体中的权益”。

### **三、财务报表编制基础**

#### **1、编制基础**

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

#### **2、持续经营**

公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### **四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

公司主要从事技术开发、技术服务、计算机系统服务。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注四相关政策描述。

#### **1、遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

#### **2、会计年度**

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **3、营业周期**

以一年为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4、记账本位币**

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。

#### **5、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、6。

## (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、6。

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。

## 6、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、费用和现金流量等项目；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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2） 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### （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。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：金额大于 100 万元款项。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于未单项计提坏账准备的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、库存商品、发出商品、未完成项目成本。

### (2) 存货的取得和发出的计价方法

计价方法：个别认定法。

存货的取得：按实际发生的成本计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### 13、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、6；

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、7。

(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。

## 14、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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19
办公设备	3	5	31.67

### (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。

## 15、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、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。

## 17、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

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应调整。

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

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (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。

#### 18、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组

合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、收入

### (1) 自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：软件产品已交付，并经客户签收，确认销售收入。

### (2) 技术开发收入的确认原则及方法：

技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根

据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认原则及方法为：技术开发项目在技术开发成果的使用权已经提供，收到全部价款或取得收取款项的证据（项目完成取得终验报告）时，确认收入。

（3）软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。

软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到全部价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

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。

（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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 25、经营租赁与融资租赁

### (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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 27、前期差错更正

本报告期公司不存在前期会计差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值税应税收入	6.00、16.00、17.00
企业所得税	本公司的应纳税所得额	15.00、25.00
城建税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

注:本公司报告期适用的企业所得税税率详见本附注“五、税项”之“2、税收优惠及批文”,本公司全资子公司湖南国科云通信信息科技有限公司适用 25%的企业所得税税率。

## 2、 税收优惠及批文

根据《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），国科政信科技（北京）股份有限公司的软件产品减刑假释协同办案系统 V1.0、监狱综合管理系统 V1.0、国科签批电子印章系统 V1.0、国科刑罚执行系统 V1.0、监狱门户网站软件系统 V1.0、微官网平台 V1.0、狱务公开平台 V1.0、电子会议系统 V1.0、国科远程视讯平台 V1.0、智慧监狱平台 V1.0、国科刑罚执行系统 V3.0、监狱“一卡通”消费管理系统 V1.0、减刑假释协同办案系统 V3.0、狱务通软件 V2.0、狱务通软件（iphone版）V2.0、罪犯数据库系统 V1.0、视频录制软件 V3.0、国科智能语音翻译平台 V1.0 和国科执法文书翻译平台 V1.0 符合该文件规定，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

公司为高新技术企业，于 2016 年 12 月 1 日取得 GR201611000136 号高新技术企业证书，自 2016 年-2018 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

公司为双软企业，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”

公司 2015、2016 年度依据上述双软企业政策享受免征企业所得税的税收优惠，2017 年度因销售项目中配套硬件占比提高未能满足持续享受条件，按照高新技术企业享受 15%的企业所得税优惠税率。2018 年暂按税率 15%享受企业所得税优惠。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（除另有说明外，金额单位均为人民币元）

### 1、 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	2,192.01	-
银行存款	8,423,189.82	34,112,451.38
合计	<b>8,425,381.83</b>	<b>34,112,451.38</b>

货币资金说明：本公司无抵押、冻结、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	19,113,415.51	100.00	2,426,048.31	12.69	16,687,367.20	20,741,629.19	100.00	2,185,663.53	10.54	18,555,965.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>19,113,415.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,426,048.31</b>	<b>12.69</b>	<b>16,687,367.20</b>	<b>20,741,629.19</b>	<b>100.00</b>	<b>2,185,663.53</b>	<b>10.54</b>	<b>18,555,965.66</b>

组合中，账龄分析风险组合计提坏账准备的应收账款金额为 19,113,415.51 元，按照账龄组合计提坏账准备的应收账款金额为 2,426,048.31 元。

#### 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	5,116,340.02	255,817.00	5.00
一至二年	12,319,204.64	1,231,920.46	10.00
二至三年	924,450.00	184,890.00	20.00
三年以上	753,420.85	753,420.85	100.00
<b>合计</b>	<b>19,113,415.51</b>	<b>2,426,048.31</b>	<b>-</b>

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	6,827,451.13	341,372.56	5.00
一至二年	12,196,013.21	1,219,601.32	10.00
二至三年	1,366,844.00	273,368.80	20.00
三年以上	351,320.85	351,320.85	100.00

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	20,741,629.19	2,185,663.53	-

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年12月31日	本期计提	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	2,185,663.53	240,384.78	-	-	2,426,048.31
合计	2,185,663.53	240,384.78	-	-	2,426,048.31

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 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 13,884,037.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,269,854.33 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,214,310.54	100.00	1,742,002.07	99.92
一至二年	-	-	1,334.51	0.08
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	1,214,310.54	100.00	1,743,336.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	账龄	款项性质
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	非关联方	493,304.17	一年以内	房租
广州瑞冠电子设备有限公司	非关联方	257,375.00	一年以内	货款
北京神州英达科技有限公司	非关联方	116,640.00	一年以内	货款
青岛海信电器营销股份有限公司长沙分公司	非关联方	76,325.00	一年以内	货款
广西瑞宏招标咨询有限公司	非关联方	76,076.00	一年以内	中标服务费
<b>合计</b>		<b>1,019,720.17</b>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	4,895,281.35	100.00	314,224.07	6.42	4,581,057.28	3,454,606.85	100.00	233,893.34	6.77	3,220,713.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,895,281.35</b>	<b>100.00</b>	<b>314,224.07</b>	<b>6.42</b>	<b>4,581,057.28</b>	<b>3,454,606.85</b>	<b>100.00</b>	<b>233,893.34</b>	<b>6.77</b>	<b>3,220,713.51</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	4,310,281.35	215,514.07	5.00
一至二年	505,780.00	50,578.00	10.00
二至三年	38,860.00	7,772.00	20.00
三年以上	40,360.00	40,360.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,895,281.35</b>	<b>314,224.07</b>	<b>-</b>

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	2,964,786.85	148,239.34	5.00
一至二年	331,100.00	33,110.00	10.00
二至三年	132,720.00	26,544.00	20.00
三年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	<b>3,454,606.85</b>	<b>233,893.34</b>	-

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年12月31日	本期计提	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	233,893.34	80,330.73	-	-	314,224.07
合计	<b>233,893.34</b>	<b>80,330.73</b>	-	-	<b>314,224.07</b>

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	4,394,985.35	2,915,244.85
押金	340,900.00	351,900.00
其他	159,396.00	187,462.00
合计	<b>4,895,281.35</b>	<b>3,454,606.85</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆维吾尔自治区监狱管理局	非关联方	保证金	1,568,860.00	注	32.05%	82,772.00
黑龙江省高级人民法院	非关联方	保证金	1,000,000.00	一年以内	20.43%	50,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西壮族自治区钦州监狱	非关联方	保证金	534,975.00	一年以内	10.93%	26,748.75
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	非关联方	押金	334,000.00	一至二年	6.82%	33,400.00
国信招标集团股份有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	一年以内	3.06%	7,500.00
<b>合计</b>			<b>3,587,835.00</b>		<b>73.29%</b>	<b>200,420.75</b>

注：一年以内 1,540,000.00 元，二至三年 28,860.00 元。

## 5、 存货

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	4,133,223.91	-	4,133,223.91	2,699,957.01	-	2,699,957.01
未完成项目成本	2,229,722.53	-	2,229,722.53	776,861.11	-	776,861.11
<b>合计</b>	<b>6,362,946.44</b>	-	<b>6,362,946.44</b>	<b>3,476,818.12</b>	-	<b>3,476,818.12</b>

## 6、 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
理财产品	20,500,000.00	7,000,000.00
待抵扣进项税额	819,438.72	-
<b>合计</b>	<b>21,319,438.72</b>	<b>7,000,000.00</b>

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子、办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,371,724.16	956,239.55	2,327,963.71
2.本期增加金额	1,623,932.48	21,992.12	1,645,924.60
(1) 购置	1,623,932.48	21,992.12	1,645,924.60
3.本期减少金额	1,371,724.16	-	1,371,724.16
(1) 处置或报废	1,371,724.16	-	1,371,724.16
4.期末余额	1,623,932.48	978,231.67	2,602,164.15
二、累计折旧			
1.期初余额	937,724.68	504,937.24	1,442,661.92

项目	运输设备	电子、办公设备	合计
2.本期增加金额	80,973.10	118,239.97	199,213.07
(1) 计提	80,973.10	118,239.97	199,213.07
3.本期减少金额	986,446.48	-	986,446.48
(1) 处置或报废	986,446.48	-	986,446.48
4.期末余额	32,251.30	623,177.21	655,428.51
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	<b>1,591,681.18</b>	<b>355,054.46</b>	<b>1,946,735.64</b>
2.期初账面价值	<b>433,999.48</b>	<b>451,302.31</b>	<b>885,301.79</b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	17,300.00	17,300.00

项目	软件	合计
一、账面原值：		
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 用其他应收款置换	-	-
4.期末余额	17,300.00	17,300.00
二、累计摊销		
1.期初余额	13,022.32	13,022.32
2.本期增加金额	1,833.36	1,833.36
(1) 计提	1,833.36	1,833.36
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	14,855.68	14,855.68
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	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,444.32	2,444.32
2.期初账面价值	4,277.68	4,277.68

## 9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	2,740,272.40	411,255.24	2,419,556.87	363,052.97
可抵扣亏损	34,229.28	8,557.32	34,229.28	8,557.32
<b>合计</b>	<b>2,774,501.68</b>	<b>419,812.56</b>	<b>2,453,786.15</b>	<b>371,610.29</b>

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
一年以内	2,012,846.80	3,071,661.24
一至二年	-	199,338.40
二至三年	-	32,600.00
三年以上	32,600.00	-
合计	<b>2,045,446.80</b>	<b>3,303,599.64</b>

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
一年以内	4,148,291.00	3,406,149.91
一至二年	272,250.00	263,750.00
二至三年	-	47,300.00
三年以上	158,300.00	111,000.00
合计	<b>4,578,841.00</b>	<b>3,828,199.91</b>

### (2) 无账龄超过1年的重要预收款项

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期支付	2018年6月30日
一、短期薪酬	587,904.06	7,946,487.89	8,511,736.73	22,655.22
二、离职后福利-设定提存计划	20,211.54	963,224.61	983,436.15	-
三、辞退福利	-	35,667.78	35,667.78	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>608,115.60</b>	<b>8,945,380.28</b>	<b>9,530,840.66</b>	<b>22,655.22</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期支付	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	579,328.80	6,818,936.41	7,375,609.99	22,655.22
二、职工福利费	-	55,092.79	55,092.79	-
三、社会保险费	8,575.26	540,204.69	548,779.95	-

项目	2017年12月31日	本期增加	本期支付	2018年6月30日
其中：1、医疗保险费	7,657.20	480,423.16	488,080.36	-
2、工伤保险费	306.42	20,819.38	21,125.80	-
3、生育保险费	611.64	38,962.15	39,573.79	-
四、住房公积金	-	532,254.00	532,254.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>587,904.06</b>	<b>7,946,487.89</b>	<b>8,511,736.73</b>	<b>22,655.22</b>

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期支付	2018年6月30日
一、基本养老保险	19,394.82	925,184.36	944,579.18	-
二、失业保险费	816.72	38,040.25	38,856.97	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,211.54</b>	<b>963,224.61</b>	<b>983,436.15</b>	<b>-</b>

13、应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	104,456.78	1,816,522.81
个人所得税	2,534.25	-
企业所得税	273,410.24	949,529.13
城市维护建设税	2,606.90	133,404.28
教育费附加	1,117.24	57,173.27
地方教育费附加	744.83	38,115.51
水利建设基金	-	989.24
印花税	-	2,907.10
<b>合计</b>	<b>384,870.24</b>	<b>2,998,641.34</b>

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	4,350.00	10,034.41

代扣代缴	-	-
其他	3,118.55	-
<b>合计</b>	<b>7,468.55</b>	<b>10,034.41</b>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

## 15、股本

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	19,422,000	49.80%	-	19,422,000	49.80%
	其中：控股股东、实际控制人	5,226,000	13.40%	-	5,226,000	13.40%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,578,000	50.20%	-	19,578,000	50.20%
	其中：控股股东、实际控制人	19,578,000	50.20%	-	19,578,000	50.20%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>39,000,000</b>	-	-	<b>39,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>21</b>				

## 16、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价（股本溢价）	899,232.57	-	-	899,232.57
<b>合计</b>	<b>899,232.57</b>	-	-	<b>899,232.57</b>

## 17、盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	2,674,802.59	-	-	2,674,802.59
<b>合计</b>	<b>2,674,802.59</b>	-	-	<b>2,674,802.59</b>

## 18、未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	16,047,848.95	10,914,052.71

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整后期初未分配利润	16,047,848.95	10,914,052.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,701,671.39	5,636,021.43
减：提取盈余公积	-	502,225.19
减：应付普通股股利	-	-
减：其他	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>11,346,177.56</b>	<b>16,047,848.95</b>

## 19、营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,677,969.63	2,480,653.02	2,682,433.98	943,743.55
<b>合计</b>	<b>5,677,969.63</b>	<b>2,480,653.02</b>	<b>2,682,433.98</b>	<b>943,743.55</b>

### 主营业务（分类别）

类别名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	5,282,432.08	2,460,893.85	2,218,376.96	890,170.60
技术开发	30,000.00	19,366.06	152,000.00	9,174.23
软件服务	365,537.55	393.11	312,057.02	44,398.72
<b>合计</b>	<b>5,677,969.63</b>	<b>2,480,653.02</b>	<b>2,682,433.98</b>	<b>943,743.55</b>

## 20、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	28,689.92	15,526.82
教育费附加	12,295.68	6,654.35
地方教育费附加	8,197.12	4,436.24
车船税	2,400.00	1,600.00
印花税	6,071.30	6,941.90
<b>合计</b>	<b>57,654.02</b>	<b>35,159.31</b>

## 21、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	665,915.21	607,829.55
业务招待费	295,265.43	110,869.30

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	85,730.70	44,204.84
交通差旅费	72,473.41	86,923.78
招投标费用	33,224.04	89,970.75
售后服务费	361,955.20	79,692.81
合计	<b>1,514,563.99</b>	<b>1,019,491.03</b>

## 22、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬费用	1,952,563.37	2,816,991.79
办公费	98,310.20	169,597.45
业务招待费	159,034.48	175,160.28
差旅费	121,099.10	66,307.42
市内交通费	1,440.09	2,704.20
通讯费	136,673.80	56,436.38
折旧费	130,174.72	169,477.27
无形资产摊销	1,833.36	1,833.36
房租	1,051,544.00	1,118,443.68
水电费	10,663.51	14,937.34
中介机构服务费	344,596.19	276,513.31
合计	<b>4,007,932.82</b>	<b>4,868,402.48</b>

## 23、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬费用	3,941,412.89	2,727,890.30
差旅费用	291,351.92	223,012.93
办公费用	31,942.23	1,663.20
折旧费用	69,038.35	127.84
房租费用	62,697.84	-
合计	<b>4,396,443.23</b>	<b>2,952,694.27</b>

## 24、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	17,371.20	17,360.16

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
手续费	5,717.39	4,964.60
其他	-	360.00
合计	-11,653.81	-12,035.56

## 25、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	320,715.51	15,367.32
合计	320,715.51	15,367.32

## 26、其他收益

产生其他收益的来源	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税即征即退	1,639,223.12	44,355.28
合计	1,639,223.12	44,355.28

## 27、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品	449,252.55	253,646.30
合计	449,252.55	253,646.30

## 28、资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置收益	252,436.85	-4,824.44
合计	252,436.85	-4,824.44

## 29、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	99.90	99.90	2.07	2.07
合计	99.90	99.90	2.07	2.07

## 30、所得税费用

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
当期所得税费用	2,546.93	-
递延所得税费用	-48,202.27	-201,944.73
<b>合计</b>	<b>-45,655.34</b>	<b>-201,944.73</b>

### 31、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
财务费用	17,371.20	17,360.16
营业外收入	99.90	2.07
往来款项	1,750,569.01	436,199.84
<b>合计</b>	<b>1,768,040.11</b>	<b>453,562.07</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
管理费用	604,525.60	206,119.03
销售费用	28,445.47	4,944.93
财务费用	5,717.39	5,324.60
营业外支出	-	-
往来款项	4,714,726.55	3,401,344.07
<b>合计</b>	<b>5,353,415.01</b>	<b>3,617,732.63</b>

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-4,701,671.39	-6,645,264.48
加：资产减值准备	320,715.51	15,367.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-787,233.41	169,853.21
无形资产摊销	1,833.36	1,833.36
长期待摊费用摊销	-	189,328.00
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）	-252,436.85	4,824.44
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）	-	-

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
投资损失（收益以“-”号填列）	449,252.55	-253,646.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,202.27	-201,944.73
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）	-2,886,128.32	-8,178,171.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	702,084.54	-1,338,855.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,240,738.35	-3,063,226.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-11,442,524.63</b>	<b>-19,299,902.28</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,425,381.83	5,092,748.94
减：现金的期初余额	34,112,451.38	34,211,246.65
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	<b>-25,687,069.55</b>	<b>-29,118,497.71</b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	<b>8,425,381.83</b>	<b>5,092,748.94</b>
其中：库存现金	2,192.01	7,764.80
可随时用于支付的银行存款	8,423,189.82	5,084,984.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	<b>8,425,381.83</b>	<b>5,092,748.94</b>

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南国科云通信息科技有限公司	长沙	长沙	信息集成服务、计算机技术开发、技术服务	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

### （一）市场风险

#### 1、外汇风险

公司经营活动全部在国内进行，结算货币全部为人民币，没有外汇风险。

#### 2、利率风险

公司无银行借款，无利率风险。

### （二）信用风险

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

为降低信用风险，本公司制定一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### （三）流动风险

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业主要股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表(负责人)	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	注册号(或登记证号)
李京	股东					—	63.60	63.60	
上海仁贝投资管理合伙企业(有限合伙)	股东	有限合伙	上海	戴新华	投资管理	—	15.80	15.80	91310230080067407J

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表(负责人)	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	注册号(或登记证号)
深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心(有限合伙)	股东	有限合伙	深圳	深圳市福鹏资产管理有 限公司	投资管理	—	5.00	5.00	914403003429374502

注：本公司的实际控制人为李京。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表(负责人)	业务性质	注册资本(人民币万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码(或注册号)
湖南国科云通信息科技有限公司	全资子公司	有限公司	长沙	李京	信息集成服务、计算机技术开发、技术服务	200.00	100.00	100.00	91430105 MA4L2XU Y3A

## 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

## 4、本企业的其他关联方情况

无。

## 5、关联交易情况

无。

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

无。

### 2、 利润分配情况

无。

## 十三、 其他重要事项

无。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	19,113,415.51	100.00	2,426,048.31	12.69	16,687,367.20	20,741,629.19	100.00	2,185,663.53	10.54	18,555,965.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	19,113,415.51	100.00	2,426,048.31	12.69	16,687,367.20	20,741,629.19	100.00	2,185,663.53	10.54	18,555,965.66

组合中，账龄分析风险组合计提坏账准备的应收账款金额为 19,113,415.51 元，按照账龄组合计提坏账准备的应收账款金额为 2,426,048.31 元。

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	5,116,340.02	255,817.00	5.00
一至二年	12,319,204.64	1,231,920.46	10.00
二至三年	924,450.00	184,890.00	20.00
三年以上	753,420.85	753,420.85	100.00
合计	<b>19,113,415.51</b>	<b>2,426,048.31</b>	-

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	6,827,451.13	341,372.56	5.00
一至二年	12,196,013.21	1,219,601.32	10.00
二至三年	1,366,844.00	273,368.80	20.00
三年以上	351,320.85	351,320.85	100.00
合计	<b>20,741,629.19</b>	<b>2,185,663.53</b>	-

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年12月31日	本期计提	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	2,185,663.53	240,384.78	-	-	2,426,048.31
合计	<b>2,185,663.53</b>	<b>240,384.78</b>	-	-	<b>2,426,048.31</b>

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 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 13,884,037.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,269,854.33 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,852,405.35	100.00	312,080.27	6.43	4,540,325.08	3,430,718.85	100.00	232,698.94	6.78	3,198,019.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,852,405.35</b>	<b>100.00</b>	<b>312,080.27</b>	<b>6.43</b>	<b>4,540,325.08</b>	<b>3,430,718.85</b>	<b>100.00</b>	<b>232,698.94</b>	<b>6.78</b>	<b>3,198,019.91</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	4,267,405.35	213,370.27	5.00
一至二年	505,780.00	50,578.00	10.00
二至三年	38,860.00	7,772.00	20.00
三年以上	40,360.00	40,360.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,852,405.35</b>	<b>312,080.27</b>	<b>-</b>

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	2,940,898.85	147,044.94	5.00
一至二年	331,100.00	33,110.00	10.00
二至三年	132,720.00	26,544.00	20.00
三年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,430,718.85</b>	<b>232,698.94</b>	<b>-</b>

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2017年12月31日	本期计提	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	232,698.94	79,381.33	-	-	312,080.27
<b>合计</b>	<b>232,698.94</b>	<b>79,381.33</b>	-	-	<b>312,080.27</b>

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	4,374,985.35	2,915,244.85
押金	340,900.00	351,900.00
其他	136,520.00	163,574.00
<b>合计</b>	<b>4,852,405.35</b>	<b>3,430,718.85</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆维吾尔自治区监狱管理局	非关联方	保证金	1,568,860.00	注	32.05%	82,772.00
黑龙江省高级人民法院	非关联方	保证金	1,000,000.00	一年以内	20.43%	50,000.00
广西壮族自治区钦州监狱	非关联方	保证金	534,975.00	一年以内	10.93%	26,748.75
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	非关联方	押金	334,000.00	一至二年	6.82%	33,400.00
国信招标集团股份有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	一年以内	3.06%	7,500.00
<b>合计</b>			<b>3,587,835.00</b>		<b>73.29%</b>	<b>200,420.75</b>

注：一年以内 1,540,000.00 元，二至三年 28,860.00 元。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>	-	<b>2,000,000.00</b>	-

被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
湖南国科云通信息科技有限公司	成本法	2,000,000.00	100.00	100.00	-	-
<b>合 计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,677,969.63	2,480,653.02	2,682,433.98	943,743.55
<b>合计</b>	<b>5,677,969.63</b>	<b>2,480,653.02</b>	<b>2,682,433.98</b>	<b>943,743.55</b>

#### 5、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	<b>-2,915,019.41</b>	<b>-5,941,393.72</b>
加：资产减值准备	319,766.11	15,146.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-797,076.17	160,593.62
无形资产摊销	1,833.36	1,833.36
长期待摊费用摊销	-	189,328.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-252,436.85	4,824.44
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）	449,252.55	-253,646.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,964.92	32,752.46
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）	-2,886,128.32	-8,178,171.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	710,056.22	-1,335,576.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,132,932.45	-3,057,725.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-9,550,649.88</b>	<b>-18,362,034.49</b>
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	8,351,832.75	4,970,948.97
减：现金的期初余额	32,147,027.55	33,150,383.16

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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	-23,795,194.80	-28,179,434.19

## 十五、 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	252,436.85	-4,824.44
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	-	-

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99.90	2.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	449,252.55	253,646.30
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
<b>合计</b>	<b>701,789.30</b>	<b>248,823.93</b>

公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2018年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-8.36%	-0.1206	-0.1206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.60%	-0.1386	-0.1386

### (2) 2017年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-13.38%	-0.1704	-0.1704
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.88%	-0.1768	-0.1768

## 3、公司主要报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2018年6月30日	2017年12月31日	期末较期初年变动比率(%)	变动原因说明
	(或2018年1-6月)	(或2017年1-6月)		
货币资金	8,425,381.83	34,112,451.38	-75.30%	主要系购买理财产品增加所致。
预付款项	1,214,310.54	1,743,336.58	-30.35%	主要系本期采购预付结算方式减少所致。
库存商品	6,362,946.44	3,476,818.12	83.01%	主要系为大量潜在需求提前备货以及未完工项目人工成本增加所致。
其他流动资产	21,319,438.72	7,000,000.00	204.56%	主要系期末理财产品部分尚未赎回以及本期采购产品待抵扣进项税额期末余额所致。
固定资产	1,946,735.64	885,301.79	119.90%	主要系本期置换两辆商务车所致。
应付账款	2,045,446.80	3,303,599.64	-38.08%	主要系部分采购款期末已支付所致。
应付职工薪酬	22,655.22	608,115.60	-96.27%	主要系上年年终奖本期已支付所致。

报表项目	2018年6月30日	2017年12月31日	期末较期初 年变动比率 (%)	变动原因说明
	(或2018年1-6月)	(或2017年1-6月)		
应交税费	384,870.24	2,998,641.34	-87.17%	主要系上年计提税费本期已支付所致。
营业收入	5,677,969.63	2,682,433.98	111.67%	主要系同期相比主要产品开始向其它省份推广所致。
营业成本	2,480,653.02	943,743.55	162.85%	主要系本期项目收入增加相应的硬件及人工成本增加所致。
税金及附加	57,654.02	35,159.31	63.98%	主要系本期收入增加相应的增值税、附加税增加所致。
销售费用	1,514,563.99	1,019,491.03	48.56%	主要系业务推广招待费增加以及后续售后服务费增加所致。
资产减值损失	320,715.51	15,367.32	1987.00%	主要系本期计提的应收款项坏账准备增加所致。
投资收益	449,252.55	253,646.30	77.12%	主要系购买银行理财产品实现收益增加所致。
其他收益	1,639,223.12	44,355.28	3595.67%	主要系本期增值税即征即退款增加所致。
所得税费用	-45,655.34	-201,944.73	-77.39%	主要系子公司预计全年盈利未计提可弥补亏损的递延所得税费用所致。

国科政信科技（北京）股份有限公司

二〇一八年八月十七日