



北方跃龙

NEEQ : 430184

北方跃龙科技（北京）股份有限公司

North Loong Technology (Beijing) Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月23日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过议案，同意因公司发展战略转型及业务调整，将所持九一动力网络科技（北京）有限公司的全部股权（占九一动力股权92.5%）转让给陈维忠。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、北方跃龙	指	北方跃龙科技（北京）股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止
指定信息披露平台	指	http://www.neeq.com.cn
中石化	指	中国石化销售有限公司
中石化森美	指	中石化森美（福建）石油有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
陕西延长石油、延长集团	指	陕西延长石油（集团）有限公司
MDC	指	公司产品，多功能数据采集控制器系列产品的简称
CPOS	指	公司产品，全自动加油站业务支撑系统的简称
EGS	指	公司产品，油气站标准化云服务平台
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service 的缩写，是一种全新软件应用模式。SaaS 提供商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向提供商定购所需的应用服务，通过互联网获得提供的服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用。SaaS 使用户企业无需拥有却可利用先进的软件技术，从而节省了购买、构建和维护基础设施和应用程序的需要。
APP	指	智能手机的第三方应用程序。
91SaaS 平台	指	九一动力开发的基于 SaaS 的为加油站提供业务服务的软件平台
91 加油、91 用油	指	九一动力开发的 APP 应用程序
91Pay、91 付	指	加油工使用的手持终端设备
九一动力	指	九一动力网络科技（北京）有限公司
九一石油	指	四川九一动力石油化工有限公司
油气汇	指	公司提供油气消费连接服务的业务（平台）

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。

公司负责人陈维忠、主管会计工作负责人朱京京及会计机构负责人（会计主管人员）朱京京保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区上地东路1号院5号楼9层901-9007 董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件； 5. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 6. 监事会的书面审核意见；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北方跃龙科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	North Loong Technology (Beijing) Co.,Ltd
证券简称	北方跃龙
证券代码	430184
法定代表人	陈维忠
办公地址	北京市海淀区上地东路1号院5号楼9层901-9007

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈维忠
是否通过董秘资格考试	否
电话	13801268559
传真	010-62930060
电子邮箱	chenwz@91power.com
公司网址	http://www.northloong.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地东路1号院5号楼9层901-9007 100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区上地东路1号院5号楼9层901-9007 董事会办公室

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	2006-11-28
挂牌时间	2012-12-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业- I65 软件和信息技术服务业- I652 信息系统集成服务- I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	油气站运营业务管理平台研发、销售和油气消费服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,460,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈维忠
实际控制人及其一致行动人	陈维忠

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	91110108796737728W	否
注册地址	北京市海淀区上地东路1号院5号楼9层901-9007	否
注册资本（元）	55,460,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
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

原董事会秘书王宝智于 2018 年 4 月 13 日离职,其离职后由董事长陈维忠代其履行董事会秘书职责,担任信息披露负责人。公司于 2018 年 7 月 2 日第三届董事会第一次会议审议并通过《关于聘任朱京京为董事会秘书的议案》,聘任朱京京为公司董事会秘书,朱京京于 2018 年 5 月已取得董事会秘书资格证书。

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	2,513,389.05	3,595,506.14	-30.10%
毛利率	77.56%	57.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,363,042.95	-11,311,107.05	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,353,838.93	-11,994,412.95	-
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）	-34.44%	-34.22%	-
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）	-34.30%	-36.29%	-
基本每股收益	-0.04	-0.20	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,595,355.98	18,175,388.74	-36.20%
负债总计	5,914,974.76	10,152,672.55	-41.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,680,381.22	8,043,424.17	-29.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.15	-33.33%
资产负债率（母公司）	51.01%	41.89%	-
资产负债率（合并）	51.01%	55.86%	-
流动比率	1.73	1.60	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,417,382.36	-14,569,550.73	-
应收账款周转率	0.64	0.75	-
存货周转率	0.15	0.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-36.20%	-28.40%	-
营业收入增长率	-30.10%	35.66%	-
净利润增长率			-

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	55,460,000.00	55,460,000.00	0%
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

公司所属行业为“I65 软件和信息服务业之 I6520 信息系统集成服务”。报告期内，公司为了保持持续经营能力，剥离了需要研发、市场投入较大的油气汇业务，2018年1月23日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于转让控股子公司九一动力网络科技（北京）有限公司股权的议案》，将持有的九一动力股权出售，公司不再经营油气汇业务，油气汇业务由九一动力经营，公司继续拓展传统的油站管家业务，为油气站提供一站式标准化运营管理服务。目前的主营业务包括油气零售管理系统软件、硬件产品的研发、销售、咨询和服务，同时，开展定制化油气站信息系统项目开发，拓展新的客户和服务范围。

公司是中石化现金自助授权系统集成商，公司在中石化全国 22 个省级公司范围内累计安装部署 3,000 多座自助加油站，市场占有率领先。同时，公司在全国 22 个省设立了技术服务网点，为我公司产品在 6000 余座加油站稳定使用保驾护航。

公司是目前最早提出互联网加油思维模式并付诸实践的油气专业领域信息服务提供商。公司专注于为油气站业主提供一站式信息系统解决方案，特别是近年研制成功的多功能数据采集控制器 MDC 系列产品，其性能指标在行业遥遥领先，极大的满足了客户对互联网加油的需求，并降低了客户的使用成本。

报告期，我司的商业模式发生了变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

报告期内，公司的商业模式发生了变化，公司自 2016 年以来，公司以中小微油气商为主要目标客户，专注于为油气站业主提供基于移动互联网营销和运营管理工具的 SaaS (Software-as-a-Service) 服务，帮助油气站实现互联网化的营销，从而提高企业营销和管理效率。

该业务模式经过两年的开发及市场对商业模式验证，证明该业务模式可行且具备为公司创造价值的潜力。但新业务尚未形成规模化营收，公司还需继续投入较大的资金。

公司考虑到自运营油气汇业务以来，亏损日趋扩大，资金仍需大量投入及油气汇业务针对的市场与原有业务具有一定区别，为了更好的规划公司业务分类及保证持续运营能力，公司出售持有九一动力公司全部股权，并将新的油气汇业务规划给九一动力继续经营，公司的商业模式恢复为：为油气流通领域企业提供信息化、自动化全面解决方案和一站式标准化运营管理服务的系统集成提供商。该业务公司实

践多年，经验丰富、客户稳定。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司所处行业市场竞争相对激烈，公司始终专注于主营业务的发展，为了保持公司持续经营能力，剥离研发投入大的业务，同时积极进行新客户的拓展，保障公司业务持续稳定的发展。

一、经营状况分析

截至报告期末，公司实现营业收入 251.34 万元，比上年同期降低 30.10%；实现归属于母公司净利润-236.30 万元，比上年同期减少利润亏损 894.81 万元。

1、报告期内公司实现营业收入较上年同期降低 108.21 万元,降幅 30.10%，主要表现为：

(1) 公司技术服务费收入较上年同期增加 116.79 万元，增幅 243.24%，表现为九一石油新增服务费收入 83.92 万元及母公司本身服务收入有所增长，故报告期技术服务收入增加。

(2) 公司硬件设备销售收入较上年同期增加 42.64 万元，增幅 104.23%，主要表现为：报告期内中石化云南石油分公司出现集中安装设备 36 台，故报告期内硬件设备收入增幅较大。

(3) 公司本期未产生技术开发收入，上年同期发生额为 225.73 万元，成为本年收入降低的主要原因。

(4) 公司备件收入较上年同期降低 33.89 万元，降幅 91.90%，主要表现为：报告期内未发生上年同期的大量 IC 卡采购，故报告期备件收入降低。

2、报告期内，营业成本较上年同期降低 95.82 万元，降幅 62.95%，主要表现为：报告期内技术开发成本降低 101.97 万元，故报告期内营业成本大幅降低。

3、报告期内公司期间费用较上年同期大幅降低，其中最主要的是销售费用、研发费用、财务费用的降低，具体表现为：

(1) 销售费用与上年同期相比降低 378.34 万元,降幅 85.79%。主要原因是报告期公司销售人员全部剥离至九一动力，相应的人员薪酬福利费及差旅费用不再发生，故报告期销售费用大幅降低。

(2) 管理费用与上年同期相比增加 128.66 万元,增幅 39.98%。主要原因是报告期公司决定将研发人员剥离至九一动力，公司不再开展研发活动，剥离子公司前研发人员发生的薪酬费用直接计入管理费用，故报告期管理费用大幅增加。

(3) 研发费用与上年同期相比降低 563.87 万元,降幅 92.09%。主要原因是报告期公司研发人员于 2018 年 2 月全部剥离至九一动力，公司不再承担相应的研发人员薪酬福利费用，故报告期研发费用大幅降低。

(4) 财务费用与上年同期相比降低 10.76 万元,降幅 69.08%。主要原因是报告期向建设银行的贷款到期归还，故报告期财务费用大幅降低。

(5) 资产减值损失与上年同期相比降低 19.50 万元, 降幅 32.08%。主要原因是报告期坏账准备计提金额减少所致。

(6) 投资收益本期发生 188.14 万元, 主要原因是报告期处置子公司九一动力, 根据协议所收取的价款 100.31 万元与所享有净资产份额的差额。

(7) 营业外收入与上年同期相比降低 81.30 万元, 降幅 100%。主要原因上年同期发生办公室出租单位违约, 支付给我司违约金 80 万元影响。

(8) 所得税费用与上年同期相比增加 15.87 万元, 增幅 337.56%。主要原因是报告期九一石油产生所得税费用 20.57 万元, 故报告期所得税费用大幅增加。

二、资产负债情况分析

(1) 货币资金本期较上期降低 97.44%, 主要因期初余额中 72.47%为九一动力金额, 本期北方跃龙无大额收款, 同时经营费用支出较大, 导致本期余额较上期大幅降低。

(2) 应收票据及应收账款本期较上期降低 7.78%, 主要因本期营业收入较上期减少 108.21 万元, 使应收账款余额降低, 同时加强应收账款管控, 及时收回应收账款所致。

(3) 预付款项本期较上期降低 77.40%, 主要因上期九一石油油气汇业务存在大额预付款项, 本期合并范围变更, 减少此部分金额所致。

(4) 其他应收款本期较上期增加 32.55%, 主要因本期新增出售九一动力股权款 100.31 万元影响所致。

(5) 存货本期较上期增加 31.90%, 主要因本期出售九一动力全部股权, 同时减少了其存货跌价准备 105.40 万元的计提金额影响所致。

(6) 其他流动资产本期较上期降低 47.77%, 主要因本期待摊咨询费用按期摊销减少影响所致。

(7) 固定资产本期较上期降低 38.98%, 主要因本期正常计提折旧影响所致。

(8) 短期借款本期余额为 0, 主要为本期根据与中国建设银行股份有限公司签署的 200 万元贷款协议按期归还完且未续贷。

(9) 预收款项本期较上期增加 58.72%, 主要因本期增加客户预付的货款影响所致。

(10) 应付职工薪酬本期较上期降低 31.83%, 主要因本期大量削减人员, 由期初 62 人缩减至期末 18 人, 当月计提的应付职工薪酬大幅降低影响所致。

(11) 应交税费本期较上期降低 44.03%, 主要因本期营业收入降低 30.10%, 导致相关应交税费降低。

(12) 其他应付款本期较上期降低 82.12%, 主要因出售控股子公司九一动力, 其向北京家福润科贸有限责任公司借款余额 148 万元不再合并影响所致。

(13) 资产总计本期较上期降低 36.20%, 主要是货币资金降低 97.44%、预付款项降低 77.40%、其他流

动资产降低 47.77%等共同影响所致。

三、现金流量情况分析

1、经营活动产生的现金净流量较上年同期降低 1215.22 万元，主要表现为：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期降低 479.04 万元，主要原因表现为本期未产生上年同期的项目类业务大额收款。

(2) 收到的税费返还较上年同期增加 7.03 万元，主要原因为国税局本年即征即退税款及时退回影响。

(3) 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期降低 476.13 万元，降幅为 62.82%，主要表现为本期未产生上年同期如下大额收款：中农华威科技集团有限公司退回房租及赔偿金 256.79 万元，北京安蓝环保科技有限公司归还借款 90 万元。

(4) 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期降低 761.60 万元，降幅 90.45%，主要表现为本期未产生上年同期大额接受服务类支出和九一石油油品采购款支出。

(5) 支付给职工及为职工支付的现金降低 608.01 万元，降幅 60.97%，主要原因是人员数量锐减（上年同期在职员工 74 人，本期在职员工 18 人，员工数量降低 75.67%），工资福利费大幅降低。

(6) 支付的各项税费较上年同期降低 41.16 万元，降幅 44.22%，主要原因是销售收入降低导致增值税及附加税的减少及人员数量降低导致个人所得税的减少。

(7) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期降低 752.60 万元，降幅 70.21%，主要原因是上年同期发生支付公司间的往来款高达 931.52 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-51.70 万元，上期同期为-1.56 万元，主要表现为本期处置子公司支付的现金净额。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为-9.59 万元，上年同期为-16.61 万元，主要原因是本期借款金额降低，导致支付的借款利息减少。

四、经营计划执行情况分析

报告期内，公司剥离了投入较大的油气汇业务，继续开展在中石化各省公司及合资石油公司销售产品业务，同时加强民营油站销售业务的拓展，不断完善公司 MDC 系列产品功能。目前公司各项经营计划有序进行。

三、 风险与价值

1、政策和市场波动风险

公司服务于石油零售企业，包括大型国企、合资企业及民营企业。此行业受国家宏观经济政策和国际市场行情影响较大。报告期内，国内石油零售企业利润缓慢增长，在设备更换和采购上严控预算，公司业务受到影响。

针对此类风险，公司积极开拓新客户，发挥自身现有优势，保持公司经营的稳步发展。

2、市场拓展风险

民营加油站企业规模小、地域分散且互联网+经营的管理红利尚未分享，因此，此类客户挖掘难度较大，销售策略不确定性大，营销成本较高，难以获得辐射效应，在民营加油站市场中占有一定份额并形成品牌效应有较高难度。

针对此类风险，公司会积极利用开展油气汇业务时建立的民营油站客户关系及销售经验，稳步推广民营市场。

3、核心技术人员流失风险

软件研发是劳动和技术密集型的行业，公司的核心技术人员是保证公司具有持续竞争力的重要因素。但是随着现代社会技术的快速发展和变化，公司存在核心技术人才流失的风险。

针对此种风险，公司不断优化现有薪酬福利体系和建设良好企业文化氛围，同时加强对现有员工的培养以及通过与相关机构合作来实现人才的快速补给，保证拥有足够的人才储备力量。

4、综合管理水平有待提高风险

公司通过标准化、流程化完善和优化管理体系，随着市场规模的扩大及公司规模的扩大，公司在机制建立、体制创新、文化宣传、组织设计、运营管理及资金管理、内部控制各方面面临更大的挑战。为此企业不断创新管理机制，建立适合公司发展所需的现代企业管理体系是企业永恒不变的任务。

针对此风险，公司在报告期内继续优化管理流程和标准，通过强化标准化、流程化意识，及运用各种管理工具提高管理水平。

5、应收款项回款风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司应收票据及应收账款净额 286.53 万元，占总资产的 24.71%；其他应收账款净额 331.88 万元，占总资产占 28.62%；预付账款 87.69 万元，占总资产的 7.56%。由于公司大客户中石化，在付款方面存在周期性长的特点，资金占压对公司的资金流产生一定影响。

针对此风险，公司完善管理制度，建立控制不良应收账款的保证体系，从信用评估、信用授权、信用控制等多方面加强应收款项的管控，降低应收款项的风险。

6、持续经营能力风险

公司转型以来，虽然新的商业模式得到验证，但新业务未形成规模营收，导致连续三年亏损。为降

低风险，保护公司及股东利益，公司先后出售了全资子公司九一石油和控股子公司九一动力，将存在重大不确定性的业务与北方跃龙剥离，但由此也同时造成公司较大幅度减员。出售九一动力后，公司继续开拓经营原油站管家业务，受各方面因素的影响，公司的持续经营能力存在一定的不确定性。

针对此风险：公司继续开拓经营原有油站管家业务，不断开发油气领域新客户，承接定制化开发项目，为油气站提供现金自助系统 CPOS、多功能数据采集控制器 MDC 等产品的销售及技术开发、技术服务业务，运用公司多年积累的产品、经验、客户实现收益。

四、 企业社会责任

公司的主要服务对象为两类，中石化各省公司、合资石油公司和中小微民营油气站。针对中小微民营油气站信息化程度较低、经营管理手段落后、盈利能力单一低效等特点，公司利用行业展会、行业协会和业务咨询等途径，积极向他们传播介绍油气行业的最新动态、先进的产品服务和成功案例，提高从业人员的素质。同时，通过我们的产品和服务，帮助广大中小微民营油气站提升他们的盈利和管理能力，适应行业的发展，对规范油气流通行业的经营秩序起到积极推动作用。

公司长期聘用残疾人员，响应国家号召，为国家残疾人就业贡献一份力量。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
司贝牧（北京）咨询服务有限公司	2013-08-21 至 2016-07-30	1,281,000.00	0	0	1,281,000.00	-	否
绿蜘蛛新疆科技有限公司	2017-04-24 至 2017-07-31	1,000,000.00	0	1,000,000.00	0	5.655%	否
总计	-	2,281,000.00	0	1,000,000.00	1,281,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司对外提供借款属于正常的经营性借款，出借绿蜘蛛新疆科技有限公司的借款主要是帮助客户增加流动资金，加快与我司合作的油气汇业务产生交易，实现我司新业务的市场验证。借款因已全部收回，对公司经营无不利影响。出借给司贝牧（北京）咨询服务有限公司的借款因较长时间未归还，对公司的经营资金产生一定影响。针对此影响，公司已要求对方出具还款承诺，承诺于 2018 年 12 月 31 日前归还借款。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈维忠、杨亚艳	为公司借款提供担保	2,000,000.00	是	2017年8月23日	2017-052
陈维忠	为九一动力公司提供借款	1,000,000.00	是	2018年3月26日	2018-020
陈维忠	购置九一动力股权	1,003,070.00	是	2018年1月25日	2018-006
总计	-	4,003,070.00	是	-	-

注 1：陈维忠、杨亚艳为公司借款提供担保的起始时间为 2017 年 6 月 26 日，借款期限一年。借款时公司没有履行审议程序，2017 年 8 月 21 日公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于控股股东提供信用担保关联交易的议案》，并通过了公司 2017 年第六次临时股东大会审议批准。该向建设银行的借款于 2018 年 6 月 25 日到期，公司已按期归还本息。

注 2：陈维忠为公司提供给九一动力借款的起始时间是 2017 年 12 月 27 日，归还日期为 2018 年 1 月 30 日。提供借款时公司没有履行审议程序，2018 年 4 月 17 日公司 2017 年度股东大会审议批准了《关于控股股东提供借款关联交易的议案》。

注 3：因公司发展战略转型、业务调整，拟将所持九一动力网络科技（北京）有限公司（以下简称：九一动力）的全部股权（占九一动力股权 92.5%）转让给陈维忠。九一动力以 2017 年 10 月 31 日为审计、评估基准日，经审计资产总额为 9,450,807.81 元，资产净额为 1,058,522.81 元，净资产评估值为 1,084,400.00 元，经双方协商确定，股权转让价款为净资产评估值×持股比例，即人民币 1,003,070.00 元。2018 年 1 月 23 日公司 2018 年度第一次临时股东大会审议批准了《关于转让所持控股子公司九一动力网络科技（北京）有限公司股权的议案》。2018 年 7 月 12 日陈维忠已支付购置股权款 503,070.00 元，剩余 500,000.00 元计划 2018 年 12 月 31 日前付清。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

陈维忠及杨亚艳为公司借款提供担保系出于公司经营周转需要，具有必要性，该担保对公司经营具有积极的作用，未造成不利影响。

陈维忠为公司提供借款系出于公司经营周转需要，具有必要性，该借款对公司经营具有积极的作用，

未造成不利影响。

陈维忠购置九一动力股权达到公司剥离投入较大的油气汇业务的初衷，进而确保北方跃龙可持续经营。该操作对公司经营具有积极作用，未造成不利影响。

(三) 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

1、公司于 2018 年 1 月 23 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于转让所持控股子公司九一动力网络科技（北京）有限公司股权的议案》，因公司发展战略转型、业务调整，拟将所持九一动力网络科技（北京）有限公司（以下简称：九一动力）的全部股权（占九一动力股权 92.5%）转让给陈维忠。九一动力以 2017 年 10 月 31 日为审计、评估基准日，经审计资产总额为 9,450,807.81 元，资产净额为 1,058,522.81 元，净资产评估值为 108.44 万元，经双方协商确定，股权转让价款为净资产评估值×持股比例，即人民币 1,003,070.00 元。详见公司于 2018 年 1 月 8 日 2018 年 1 月 25 日在全国股份转让系统指定信息披露平台发布的《北方跃龙科技（北京）股份有限公司关于出售资产的公告》（公告编号：2018-002）、《北方跃龙科技（北京）股份有限公司关于 2018 年第一次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2018-006）。本次出售资产不会对公司业务连续性、管理层稳定性及公司的财务和经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，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及活动，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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、对所持股份的限售承诺

2015 年 3 月公司定向发行股票，27 名认购者分别出具了《关于认购北方跃龙科技（北京）股份有限公司新发股票为有限售条件股票的声明与承诺》。其中包括公司控股股东陈维忠等 25 名自然人的承诺，承诺其在该次股票发行中认购的股票在完成登记之日起 12 个月内不得以任何方式转让；自完成登记之日起 24 个月内，转让的股票不超过该次认购股票数量的 25%；自完成登记之日起 36 个月内，转让的股票不超过该次认购股票数量的 50%；剩余股票可在完成登记之日起第 36 个月之后进行转让；《公司法》

对于股票限售有其他规定的，按规定办理。同时陕西大通方广实业有限公司及共青城跃翔投资管理合伙企业（有限合伙）承诺，其在该次股票发行中认购的股票在完成登记之日起 12 个月内不得以任何方式转让；自完成登记之日起 24 个月内，转让的股票不超过该次认购股票数量的 50%；剩余部分股票可在完成登记之日起 24 个月之后进行转让。《公司法》对于股票限售有其他规定的，按规定办理。

3、关于规范使用募集资金的承诺

2016 年公司实际控制人出具《承诺函》，承诺严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉通知》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，建立募集资金三方监管体系，严格遵守募集资金使用与存放的规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；承诺人将严格履行上述承诺事项，如违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由其承担赔偿责任。

报告期内不存在违反承诺情形。

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	37,157,000	67.00%	1,807,350	38,964,350	70.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,989,050	5.39%	750,000	3,739,050	6.74%	
	董事、监事、高管	1,735,250	3.13%	2,250	1,737,500	3.13%	
	核心员工	126,000	0.23%	-4,000	122,000	0.22%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,303,000	33.00%	-1,807,350	16,495,650	29.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,967,150	21.58%	-750,000	11,217,150	20.23%	
	董事、监事、高管	6,261,850	11.29%	-1,049,350	5,212,500	9.40%	
	核心员工	74,000	0.13%	-8,000	66,000	0.12%	
总股本		55,460,000	-	0	55,460,000	-	
普通股股东人数							61

注：持股数量及持股比例为股权登记日为2018年6月29日的中国结算登记公司北京分公司的股东名册记载的数量。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈维忠	14,956,200	0	14,956,200	26.97%	11,217,150	3,739,050
2	石晓文	5,550,000	0	5,550,000	10.01%	0	5,550,000
3	徐建国	5,550,000	0	5,550,000	10.01%	0	5,550,000
4	共青城跃翔投资管理合伙企业（有限合伙）	4,416,000	0	4,416,000	7.96%	0	4,416,000
5	孙忠凯	4,000,000	0	4,000,000	7.21%	0	4,000,000
合计		34,472,200	0	34,472,200	62.16%	11,217,150	23,255,050

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股10%及以上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

公司控股股东、实际控制人为陈维忠。报告期末，陈维忠持有公司股份 14,956,200 股，持股比例为 26.97%。报告期内陈维忠为公司第一大股东，且陈维忠一直担任公司董事长兼总经理，对公司具有控制权。陈维忠的基本情况如下：陈维忠，男，1970 年出生，中国国籍且无境外永久居留权，毕业于北京大学，获硕士学位。1993 年 9 月至 2000 年 8 月，任原国防科工委指挥技术学院教员，2000 年 9 月至 2003 年 8 月，任北京长吉加油设备有限公司硬件部经理；2003 年 8 月至 2006 年 11 月，任北京东方中石科技有限公司副经理；2006 年 11 月至 2012 年 5 月，任公司执行董事兼总经理。2012 年 6 月至今任公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
陈维忠	董事长、总经理	男	1970-02-01	研究生	2015.07.03-2018.07.02	是
李文	董事、财务负责人、副总经理	女	1957-11-28	研究生	2015.07.03-2018.07.02	是
蒋宗君	董事，副总经理	男	1982-02-05	本科	2017.06.07-2018.07.02	是
宋飞行	董事	男	1981-02-19	本科	2015.07.03-2018.07.02	是
张玲香	董事	女	1973-09-25	研究生	2015.07.03-2018.07.02	是
刘昕	监事会主席	男	1970-11-17	本科	2017.06.30-2018.07.02	是
朱京京	监事	女	1977-12-13	本科	2015.07.03-2018.07.02	是
杜站粉	职工监事	女	1973-11-08	中专	2017.06.06-2018.07.02	是
刘小牛	职工监事	男	1984-08-20	专科	2017.06.06-2018.07.02	是
贺楚潇	监事	女	1988-06-28	本科	2017.07.19-2018.07.02	是
李平	副总经理	男	1981-10-09	大专	2017.09.01-2018.07.02	是
王宝智	原董事会秘书	男	1969-01-07	研究生	2017.01.06-2018.04.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈维忠	董事长、总经理	14,956,200	0	14,956,200	26.97%	-
蒋宗君	董事、副总经理	2,500,000	0	2,500,000	4.51%	-
李文	董事、财务负责人、副总经	1,820,000	0	1,820,000	3.28%	-

	理					
刘昕	监事会主席	791,200	0	791,200	1.43%	-
张玲香	董事	571,200	0	571,200	1.03%	-
宋飞行	董事	322,800	0	322,800	0.58%	-
李平	副总经理	302,800	0	302,800	0.55%	-
朱京京	监事	300,000	0	300,000	0.54%	-
贺楚潇	监事	280,000	0	280,000	0.50%	-
杜站粉	职工监事	62,000	0	62,000	0.11%	-
刘小牛	职工监事	0	0	0	0%	-
王宝智	原董事会秘书	0	0	0	0%	-
合计	-	21,906,200	0	21,906,200	39.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王宝智	董事会秘书	离任	-	个人原因

注：王宝智离职后由董事长陈维忠代其履行董事会秘书职责，担任信息披露负责人。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	4
生产人员	2	2
销售人员	3	0
技术人员	42	9
财务人员	6	3
员工总计	62	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	2

本科	34	5
专科	16	7
专科以下	5	4
员工总计	62	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、报告期内，公司减少员工 44 人，主要公司剥离了油气汇业务，现有业务精简了行政管理人员、销售人员、研发团队人员等。开展公司既定业务的核心人员稳定，团队结构得到优化，薪酬费用大幅缩减。
- 2、公司重视员工培训，报告期内在管理、专业技能、专业知识、公司制度及流程方面培训合计 7 次。
- 3、薪酬福利政策未发生变化。
- 4、不存在公司需要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
黄霞	技术支持工程师	56,000
杨汉	.Net 工程师	48,000
张俊野	技术经理	36,000
刘小华	.Net 工程师	36,000
邵朝辉	生产主管	12,000
贺楚潇	会计	280,000
杜站粉	出纳	62,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工张单单因个人原因离职。上述员工离职对公司不存在重大不利影响。为防止人才流失，公司将进一步加强核心技术团队的建设，积极引入相关岗位人才，保持技术的先进性、团队的完整性；加强对现有团队的技术培训，完善薪酬福利待遇，增强整体竞争力。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会、监事会和高级管理人员任期与 2018 年 7 月 2 日届满。根据《公司法》、《公司

章程》的有关规定，公司进行了换届选举和聘任。

(一) 公司 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 7 月 2 日审议并通过如下议案：

1、《关于北方跃龙第三届董事会换届选举的议案》，选举陈维忠、李文、宋飞行、张玲香、朱京京为第三届董事会董事。

2、《关于北方跃龙第三届监事会换届选举的议案》，选举刘昕、贺楚潇、常雪娇为公司第三届监事会非职工代表监事，与第六次职工代表大会选举的职工代表监事杜站粉、刘小牛共同组成第三届监事会。

(二) 公司第三届董事会第一次会议于 2018 年 7 月 2 日审议并通过如下议案：

1、《关于选举陈维忠为董事长的议案》，选举陈维忠为董事长。

2、《关于聘任陈维忠为总经理的议案》，聘任陈维忠为总经理。

3、《关于聘任朱京京为财务负责人的议案》聘任朱京京为财务负责人。

4、《关于聘任朱京京为董事会秘书的议案》聘任朱京京为董事会秘书。

(三) 公司第三届监事会第一次会议于 2018 年 7 月 2 日审议并通过如下议案：

1、《关于选举刘昕为监事会主席的议案》，选举刘昕为监事会主席。

上述任命的董事、监事及高级管理人员均在各自的专业领域内有较强的工作能力和丰富的工作经验，将对公司的生产、经营产生积极的影响，促进公司的发展。

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	注释 1	79,474.45	3,109,731.50
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	2,865,330.70	3,107,062.50
预付款项	注释 3	876,937.20	3,880,736.64
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	3,318,844.10	2,503,916.11
买入返售金融资产		0	0
存货	注释 5	2,021,727.32	1,532,773.25
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	1,080,525.95	2,068,656.84
流动资产合计		10,242,839.72	16,202,876.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	748,810.24	1,227,097.91
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 8	47,533.96	64,310.68
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	注释 9	556,172.06	679,765.88
递延所得税资产	注释 10	0	1,337.43
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,352,516.26	1,972,511.90
资产总计		11,595,355.98	18,175,388.74
流动负债：			
短期借款	注释 11	0	1,400,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 12	1,682,991.93	1,441,830.37
预收款项	注释 13	1,479,375.82	932,044.82
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 14	2,124,425.82	3,116,451.56
应交税费	注释 15	111,143.26	198,581.97
其他应付款	注释 16	517,037.93	3,063,763.83
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		5,914,974.76	10,152,672.55
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		5,914,974.76	10,152,672.55
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 17	55,460,000.00	55,460,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 18	1,415,120.00	1,415,120.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 19	229,274.03	229,274.03
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 20	-51,424,012.81	-49,060,969.86
归属于母公司所有者权益合计		5,680,381.22	8,043,424.17
少数股东权益		0	-20,707.98
所有者权益合计		5,680,381.22	8,022,716.19
负债和所有者权益总计		11,595,355.98	18,175,388.74

法定代表人：陈维忠

主管会计工作负责人：朱京京

会计机构负责人：朱京京

(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		79,474.45	856,498.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 1	2,865,330.70	2,828,900.65
预付款项		876,937.20	1,029,524.60
其他应收款	注释 2	3,318,844.10	5,372,456.11
存货		2,021,727.32	1,455,801.50
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,080,525.95	1,847,245.64
流动资产合计		10,242,839.72	13,390,427.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 3	0	1,003,070.00
投资性房地产		0	0
固定资产		748,810.24	868,542.11

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		47,533.96	64,310.68
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		556,172.06	679,765.88
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,352,516.26	2,615,688.67
资产总计		11,595,355.98	16,006,115.83
流动负债：			
短期借款		0	1,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,682,991.93	1,344,940.26
预收款项		1,479,375.82	932,044.82
应付职工薪酬		2,124,425.82	2,895,865.41
应交税费		111,143.26	76,353.87
其他应付款		517,037.93	55,018.93
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		5,914,974.76	6,704,223.29
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		5,914,974.76	6,704,223.29
所有者权益：			
股本		55,460,000.00	55,460,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		4,032,643.62	4,032,643.62
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		229,274.03	229,274.03
一般风险准备		0	0
未分配利润		-54,041,536.43	-50,420,025.11
所有者权益合计		5,680,381.22	9,301,892.54
负债和所有者权益合计		11,595,355.98	16,006,115.83

法定代表人：陈维忠

主管会计工作负责人：朱京京

会计机构负责人：朱京京

(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		2,513,389.05	3,595,506.14
其中：营业收入	注释 21	2,513,389.05	3,595,506.14
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		6,662,051.65	16,059,694.56
其中：营业成本	注释 21	563,919.44	1,522,121.60
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 22	21,072.97	22,443.07
销售费用	注释 23	626,491.28	4,409,915.86
管理费用	注释 24	4,505,148.46	3,218,522.69
研发费用	注释 25	484,575.72	6,123,294.74
财务费用	注释 26	48,146.21	155,729.25
资产减值损失	注释 27	412,697.57	607,667.35
加：其他收益	注释 28	70,261.83	39,275.77
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 29	1,881,429.43	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	-10,665.12	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,207,636.46	-12,424,912.65
加：营业外收入	注释 31	0.12	812,976.57
减：营业外支出	注释 32	200.00	9,014.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,207,836.34	-11,620,950.94
减：所得税费用	注释 33	205,716.97	47,014.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,413,553.31	-11,667,965.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,740,081.89	-11,667,965.71
2. 终止经营净利润		-673,471.42	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-50,510.36	-356,858.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,363,042.95	-11,311,107.05
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,413,553.31	-11,667,965.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,363,042.95	-11,311,107.05
归属于少数股东的综合收益总额		-50,510.36	-356,858.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.20
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.20

法定代表人：陈维忠

主管会计工作负责人：朱京京

会计机构负责人：朱京京

(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	注释 4	1,674,232.89	3,479,667.04
减：营业成本	注释 4	563,919.44	1,593,585.15
税金及附加		15,973.45	8,161.31
销售费用		541,310.46	2,135,940.42
管理费用		3,300,249.66	2,501,057.47
研发费用		484,575.72	4,377,960.14
财务费用		42,157.82	153,248.73
其中：利息费用		40,621.77	166,050.82
利息收入		877.14	17,044.84
资产减值损失		407,154.37	603,451.89
加：其他收益		70,261.83	39,275.77
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,665.12	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,621,511.32	-7,854,462.30
加：营业外收入		0	812,276.57
减：营业外支出		0	8,708.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,621,511.32	-7,050,894.57
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,621,511.32	-7,050,894.57
（一）持续经营净利润		-3,621,511.32	-7,050,894.57
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-3,621,511.32	-7,050,894.57

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

法定代表人：陈维忠

主管会计工作负责人：朱京京

会计机构负责人：朱京京

（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		3,103,507.34	7,893,946.35
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		70,261.83	0
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	2,818,201.64	7,579,500.82
经营活动现金流入小计		5,991,970.81	15,473,447.17
购买商品、接受劳务支付的现金		804,438.35	8,420,400.17
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,892,104.37	9,972,177.38
支付的各项税费		519,125.97	930,695.90
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	3,193,684.48	10,719,724.45
经营活动现金流出小计		8,409,353.17	30,042,997.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,417,382.36	-14,569,550.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		4,521.36	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		4,521.36	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	15,635.04
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	注释 34	521,506.61	0
投资活动现金流出小计		521,506.61	15,635.04
投资活动产生的现金流量净额		-516,985.25	-15,635.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	2,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34	2,370,000.00	0
筹资活动现金流入小计		2,370,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,420,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,889.44	166,050.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		2,465,889.44	2,166,050.82
筹资活动产生的现金流量净额		-95,889.44	-166,050.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,030,257.05	-14,751,236.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,109,731.50	24,281,999.69
六、期末现金及现金等价物余额		79,474.45	9,530,763.10

法定代表人：陈维忠

主管会计工作负责人：朱京京

会计机构负责人：朱京京

(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		2,250,807.93	6,047,628.97
收到的税费返还		70,261.83	
收到其他与经营活动有关的现金		47,116.56	10,573,145.63
经营活动现金流入小计		2,368,186.32	16,620,774.60
购买商品、接受劳务支付的现金		690,324.00	2,098,801.62

支付给职工以及为职工支付的现金		3,432,370.42	6,248,520.23
支付的各项税费		443,285.82	547,343.35
支付其他与经营活动有关的现金		413,129.88	9,115,292.23
经营活动现金流出小计		4,979,110.12	18,009,957.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,610,923.80	-1,389,182.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,521.36	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		4,521.36	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	15,635.04
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	15,015,635.04
投资活动产生的现金流量净额		4,521.36	-15,015,635.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	2,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		3,270,000.00	0
筹资活动现金流入小计		3,270,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,400,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,621.77	166,050.82
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,440,621.77	2,166,050.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,829,378.23	-166,050.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-777,024.21	-16,570,868.69
加：期初现金及现金等价物余额		856,498.66	23,712,756.67
六、期末现金及现金等价物余额		79,474.45	7,141,887.98

法定代表人：陈维忠

主管会计工作负责人：朱京京

会计机构负责人：朱京京

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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、 合并报表的合并范围

本期因于 2018 年 3 月 1 日处置完成九一动力网络科技（北京）有限公司及其控股子公司四川九一动力石油化工有限公司，丧失对上述公司的控制权，本期不再纳入合并范围。

北方跃龙科技（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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北方跃龙科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北方跃龙科技（北京）有

限公司 2012 年 4 月份整体改制而成，于 2012 年 6 月取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 110108001589173 号《企业法人营业执照》，由陈维忠、鲍伟、李晓宁等 10 名自然人和北京铭赛教育科技有限公司出资组建的股份有限公司。整体改制时本公司注册资本为 700.00 万元。公司统一社会信用代码：91110108796737728W。经中国证券监督管理委员会备案，本公司已于 2012 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：430184。

经过历年的增发新股，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,546.00 万股，注册资本为 5,546.00 万元，注册地址：北京市海淀区上地东路 1 号院 5 号楼 9 层 901-9007，公司地址：北京市海淀区上地东路 1 号院 5 号楼 9 层 901-9007。公司实际控制人为陈维忠。

（二） 经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件开发；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；企业管理咨询；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（未取得行政许可的项目除外）。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业务，公司专注为石油流通领域企业提供信息化、自动化全面融合解决方案和系统集成及技术服务的专业公司。主要产品或服务以中石化及中小微油气商为主要目标客户，为其提供“油站管家”服务平台+互联网运营管理工具，帮助油气站实现业务增收和运营管理升级。

（四） 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 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 家户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	变更原因
九一动力网络科技（北京）有限公司	处置
四川九一动力石油化工有限公司	处置

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

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） 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。

（三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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投资收益。

(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，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金

融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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、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。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（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

公司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。

本公司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

本公司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）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进

行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 30 万元及 30 万元以上。

单项金额重大的应收款项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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	对有确凿依据表明无法收回的特殊性质款项按预计损失额计提坏账准备，不存在收款风险的不计提坏账准备	特殊性质款项（合并范围内关联方往来）

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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(%)
6 个月以内	1	1
7 个月至 1 年	5	5
1—2 年	10	10

2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用特殊性质款项组合的应收款项，按照单项测试法计提坏账准备

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比

例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十三) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件著作权。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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
金蝶财务软件	2年	产品使用年限

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，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本期本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

(十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	2-5	

(十六) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日

由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司商品销售收入为销售智能集线器及系统，向各加油站点销售用于现金自助加油的智能集线器及系统，货物直接发到各个加油站点，安装完成并调试验收合格后，客户提供安装验收单，公司取得安装验收单时确认收入。

本公司劳务收入主要包括技术服务收入和技术开发收入。

技术服务收入主要包括智能集线器系统的安装收入，在取得安装验收单时确认收入；单独向客户提供技术维修和运维服务，根据合同约定按受益服务期间或者按次确认收入。

技术开发收入主要为接受客户委托定制软件和系统平台等技术开发项目，按合同约定当技术开发项目完工并完成最终验收时确认收入。

本公司贸易服务收入为子公司四川九一动力石油化工有限公司完成油品撮合交易产生的收入，按照净额法确认收入。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%&16%&6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 12 月 6 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准取得 GR201711004628 号高新技术企业证书，有效期为三年，自 2017 年起至 2019 年按 15% 征收企业所得税。2012 年 11 月 21 日，经北京市海淀区国家税务局批准，跃龙加油站现金自助加油授权系统软件【简称：CPOS】V3.0.0 和跃龙加油站智能集线器嵌入式系统软件【简称：智能集线器】V12.00.02 两款嵌入式软件产品，享受增值税即征即退政策，自 2012 年 11 月 1 日起执行。

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）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		167.67

银行存款	79,474.45	3,109,563.83
其他货币资金		
合计	79,474.45	3,109,731.50

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,868,636.27	3,977,705.43
减：坏账准备	1,003,305.57	870,642.93
合计	2,865,330.70	3,107,062.50

2. 应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,609,633.42	93.31	744,302.72	20.62	2,865,330.70
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	3,609,633.42	93.31	744,302.72	20.62	2,865,330.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	259,002.85	6.69	259,002.85	100.00	
合计	3,868,636.27	100.00	1,003,305.57	25.93	2,865,330.70

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,718,702.58	93.49	611,640.08	16.45	3,107,062.50
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	3,718,702.58	93.49	611,640.08	16.45	3,107,062.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	259,002.85	6.51	259,002.85	100.00	
合计	3,977,705.43	100.00	870,642.93	21.89	3,107,062.50

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	259,002.85	100.00	多次催收未能收回
合计	259,002.85	259,002.85	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,945,069.75	51,501.91	—
其中：1-6月	1,143,789.41	11,437.89	1.00
7-12月	801,280.34	40,064.02	5.00
1-2年	698,022.69	69,802.27	10.00
2-3年	138,265.98	41,479.79	30.00
3-4年	493,512.50	246,756.25	50.00
4-5年			80.00
5年以上	334,762.50	334,762.50	100.00
合计	3,609,633.42	744,302.72	

(3) 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 132,662.64 元；本期无转回或转销的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石化销售有限公司	2,834,543.42	73.27%	386,697.96
北京欧德巴斯洗车设备有限公司	300,000.00	7.75%	300,000.00
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	6.69%	259,002.85
石化盈科信息技术有限责任公司北京分公司	252,000.00	6.51%	35,478.42
中化(福建)石油销售有限公司	94,220.00	2.44%	942.20
合计	3,739,766.27	96.66%	982,121.43

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	208,151.19	23.74%	3,805,288.34	98.06
1至2年	662,178.57	75.51%	75,448.30	1.94
2至3年	6,607.44	0.75%		
合计	876,937.20	100.00%	3,880,736.64	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海致维信息技术有限公司	631,491.55	72.01%	1-2年	
鼎点视讯科技有限公司	184,644.00	21.06%	1年以内	
中国石化销售有限公司北京石油分公司	14,016.00	1.60%	1-2年	
联合德元(北京)科技有限公司	11,200.00	1.28%	1-2年	
陈梓	8,700.00	0.99%	1年以内	
合计	850,051.55	96.94%		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,094,182.63	100.00	775,338.53	18.94	3,318,844.10
组合1:按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,891,112.63	46.19	775,338.53	41.00	1,115,774.10
组合2:关联方款项	2,203,070.00	53.81			2,203,070.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,094,182.63	100.00	775,338.53	18.94	3,318,844.10

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,010,112.63	100.00	506,196.52	16.82	2,503,916.11

组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,010,112.63	100.00	506,196.52	16.82	2,503,916.11

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%) 计提理由
1 年以内	327,258.96	15,762.94	—
其中: 1-6 月	15,000.00	150.00	1.00
7-12 月	312,258.96	15,612.94	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	140,500.00	42,150.00	30.00
3-4 年	1,411,856.17	705,928.09	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	11,497.50	11,497.50	100.00
合计	1,891,112.63	775,338.53	

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 269,142.01 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	566,885.63	685,885.63
经营借款	1,281,000.00	2,281,000.00
股权处置款	2,203,070.00	
社保及公积金	43,227.00	43,227.00
合计	4,094,182.63	3,010,112.63

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
司贝牧 (北京) 咨询服务有限公司	经营借款	1,281,000.00	3-4 年	31.29	640,500.00
九一动力网络科技 (北京) 有限公司	股权处置款	1,200,000.00	7-12 个月	29.31	

陈维忠	股权处置款	1,003,070.00	1-6 个月	24.50	
中国石化销售有限公司安徽石油分公司	保证金	248,000.00	2-3 年 138,000;3-4 年 100,000;5 年以上 10,000	6.06	101,400.00
鼎点视讯科技有限公司	押金	133,308.00	7-12 个月	3.26	6,665.40
合计		3,865,378.00		94.42	748,565.40

注释5. 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
原材料	466,157.45	381,965.12	84,192.33	1,725,035.37	1,435,984.32	289,051.05
项目成本	2,503,787.46	1,025,983.53	1,477,803.93	1,775,428.54	1,025,983.53	749,445.01
库存商品	59,746.52	11,217.63	48,528.89	216,582.19	11,217.63	205,364.56
发出商品	401,364.74		401,364.74	276,267.77		276,267.77
委托加工物资	9,837.43		9,837.43	12,644.86		12,644.86
合计	3,440,893.60	1,419,166.28	2,021,727.32	4,005,958.73	2,473,185.48	1,532,773.25

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,435,984.32					1,054,019.2	381,965.12
项目成本	1,025,983.53						1,025,983.53
库存商品	11,217.63						11,217.63
合计	2,473,185.48					1,054,019.2	1,419,166.28

注：本期减少金额为原控股公司九一动力存货跌价准备计提金额。

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税额	681,689.57	900,974.39
预缴教育费及附加	144.61	69.33
待摊费用	398,691.77	1,167,613.12
合计	1,080,525.95	2,068,656.84

注释7. 固定资产原值及累计折旧

固定资产情况

项 目	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,205.13	509,623.83	1,027,959.83	631,844.90	2,172,633.69
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额			396,400.00	252,468.05	648,868.05
处置或报废				55,002.71	55,002.71
处置子公司			396,400.00	197,465.34	593,865.34
4. 期末余额	3,205.13	509,623.83	631,559.83	379,376.85	1,523,765.64
二. 累计折旧					
1. 期初余额	761.25	175,461.61	451,956.87	317,356.05	945,535.78
2. 本期增加金额	304.50	62,520.36	30,045.40	30,480.97	123,351.23
计提	304.50	62,520.36	30,045.40	30,480.97	123,351.23
3. 本期减少金额			169,507.21	124,424.40	293,931.61
处置或报废				39,816.23	39,816.23
处置子公司			169,507.21	84,608.17	254,115.38
4. 期末余额	1,065.75	237,981.97	312,495.06	223,412.62	774,955.40
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,139.38	271,641.86	319,064.77	155,964.23	748,810.24
2. 期初账面价值	2,443.88	334,162.22	576,002.96	314,488.85	1,227,097.91

注释8. 无形资产

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	67,106.80	67,106.80
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	67,106.80	67,106.80
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,796.12	2,796.12

2. 本期增加金额	16,776.72	16,776.72
计提	16,776.72	16,776.72
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	19,572.84	19,572.84
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	47,533.96	47,533.96
2. 期初账面价值	64,310.68	64,310.68

注释9. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	679,765.88		123,593.82		556,172.06
合计	679,765.88		123,593.82		556,172.06

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

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			5,349.72	1,337.43
合计			5,349.72	1,337.43

注释11. 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,400,000.00
合计		1,400,000.00

注释12. 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,682,991.93	1,441,830.37
合计	1,682,991.93	1,441,830.37

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	296,995.23	273,561.66
应付运维安装代理款	564,351.46	407,658.43
应付技术服务款	805,199.55	320,873.23
应付委托加工款	16,445.69	439,737.05
合计	1,682,991.93	1,441,830.37

(1) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
河南中软信息技术有限公司	146,514.30	1年以内 1,072.20 元；1-2 年 69,056.88 元；2-3 年 76,385.22 元	合同尚未完成
合计	146,514.30		

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	962,315.99	564,984.99
预收服务费	517,059.83	367,059.83
合计	1,479,375.82	932,044.82

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
福建苏闽石油有限公司	517,059.83	1年以内 150,000;1-2 年 144,000.00 元；2-3 年 223,059.83 元	合同尚未完成
合计	517,059.83		

注释14. 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
短期薪酬	3,005,417.72	3,440,582.94	4,321,574.84	2,124,425.82
离职后福利-设定提存计划	111,033.84	468,218.70	579,252.54	
辞退福利				
合计	3,116,451.56	3,908,801.64	4,900,827.38	2,124,425.82

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,953,538.92	2,563,256.98	3,422,534.08	2,094,261.82
职工福利费		37,217.20	37,217.20	
社会保险费	51,878.80	215,168.76	267,047.56	
其中：基本医疗保险费	47,093.76	199,002.42	246,096.18	
工伤保险费	957.31	3,253.38	4,210.69	
生育保险费	3,827.73	12,912.96	16,740.69	
住房公积金		624,940.00	594,776.00	30,164.00
合 计	3,005,417.72	3,440,582.94	4,321,574.84	2,124,425.82

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	106,639.34	453,233.32	559,872.66	
失业保险费	4,394.50	14,985.38	19,379.88	
合计	111,033.84	468,218.70	579,252.54	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	35,165.74	592.20
营业税	11,663.00	11,663.00
企业所得税		105,648.36
个人所得税	29,448.43	44,867.38
城市维护建设税	22,383.74	22,647.19
教育费附加	12,482.35	12,595.25
印花税		568.59
合计	111,143.26	198,581.97

注释16. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	39,176.90	50,024.03
关联方资金		1,000,000.00
代收款		4,822.11
非金融机构借款	470,000.00	2,000,000.00
其他	7,861.03	8,917.69
合计	517,037.93	3,063,763.83

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,460,000.00						55,460,000.00

注释18. 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)	1,415,120.00			1,415,120.00
合计	1,415,120.00			1,415,120.00

注释19. 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	229,274.03			229,274.03
合计	229,274.03			229,274.03

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-49,060,969.86	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-49,060,969.86	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,363,042.95	—
期末未分配利润	-51,424,012.81	

注释21. 营业收入和营业成本

营业收入、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	2,513,389.05	563,919.44	3,475,606.01	1,522,121.60
其他业务			119,900.13	
合计	2,513,389.05	563,919.44	3,595,506.14	1,522,121.60

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,355.83	6,134.80
教育费附加	4,438.23	2,629.20
地方教育费附加	2,958.81	1,752.80
印花税	3,320.10	11,926.27
合计	21,072.97	22,443.07

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,672.51	3,053,156.55
差旅费	92,800.50	571,606.63
房租费	152,787.41	287,151.29
市场推广费	16,450.73	36,908.20
安装运维费	11,095.36	103,909.58
业务招待费	1,290.50	111,054.70
公司车辆费		122,574.34
办公费	23,363.86	123,554.57
其他	12,030.41	
合计	626,491.28	4,409,915.86

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,132,264.29	1,747,189.30
中介机构服务费	502,924.28	430,804.19
办公费	137,632.19	313,187.72
房租费	337,952.30	342,608.13
折旧费及摊销	261,159.62	197,916.84
差旅费	48,774.11	69,960.13
业务招待费	8,332.90	64,824.00
公司车辆费	57,976.65	47,403.78
其他	18,132.12	4,628.60
合计	4,505,148.46	3,218,522.69

注释25. 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
材料动力费		18,255.78
工资奖金		4,029,486.26
社保及公积金		510,413.75
技术服务费	484,575.72	1,555,823.84
差旅费		4,849.40
办公及其他		4,465.71
合计	484,575.72	6,123,294.74

注释26. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,889.44	166,050.82
减：利息收入	877.14	20,700.63
银行手续费	3,133.91	10,379.06
合计	48,146.21	155,729.25

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	412,697.57	607,667.35
合计	412,697.57	607,667.35

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	70,261.83	39,275.77
合计	70,261.83	39,275.77

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	70,261.83	39,275.77	收益相关
合计	70,261.83	39,275.77	

注释29. 投资收益**投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,881,429.43	
合计	1,881,429.43	

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-10,665.12	
合计	-10,665.12	

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		11,800.00	
其他	0.12	801,176.57	0.12
合计	0.12	812,976.57	0.12

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		8,708.84	
其他	200.00	306.02	200.00
合计	200.00	9,014.86	200.00

注释33. 所得税费用

1. 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	207,102.77	48,214.77
递延所得税费用	-1,385.80	-1,200.00
合计	205,716.97	47,014.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,207,836.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-331,175.45
子公司适用不同税率的影响	-46,775.44
非应税收入的影响	-282,214.41
不可抵扣的成本、费用和损失影响	786.68

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	865,095.59
所得税费用	205,716.97

注释34. 现金流量表附注

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
收到往来款、代垫款等	2,817,324.38	6,707,024.42
利息收入	877.14	20,700.63
营业外收入	0.12	812,500.00
其他收益		39,275.77
合计	2,818,201.64	7,579,500.82

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
销售费用、管理费用等付现支出	532,143.43	1,389,745.08
支付个人、公司间的往来款	2,658,207.14	9,315,206.31
营业外支出	200.00	4,394.00
利息支出、银行手续费	3,133.91	10,379.06
合计	3,193,684.48	10,719,724.45

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	521,506.61	
合计	521,506.61	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人、公司间借款	2,370,000.00	
合计	2,370,000.00	

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,413,553.31	-11,667,965.71
加：资产减值准备	412,697.57	607,667.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,351.23	124,235.13
无形资产摊销	16,776.72	9,487.20
长期待摊费用摊销	123,593.82	79,077.66
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）	10,665.12	1,783.99
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）	45,889.44	166,050.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,881,429.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,385.80	-1,200.00
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）	-601,640.87	-339,198.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,926,383.40	3,868,193.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,674,036.55	-7,417,681.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,417,382.36	-14,569,550.73
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	79,474.45	9,530,763.10
减：现金的期初余额	3,109,731.50	24,281,999.69
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	-3,030,257.05	-14,751,236.59

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	79,474.45	3,109,731.50
其中：库存现金		167.67
可随时用于支付的银行存款	79,474.45	3,109,563.83
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	79,474.45	3,109,731.50
----------------	-----------	--------------

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
九一动力网络科技（北 京）有限公司	1,003,070.00	92.50	一次性出售	2018.03.01	股东大会审议通过， 办理完毕工商变更	1,881,429.44

续：

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
九一动力网络科技（北 京）有限公司						

其他说明：

公司与自然人陈维忠于 2018 年 1 月 3 日签署转股协议，约定以 2017 年 10 月为基准日的评估价值 100.307 万元转让公司所有持有的九一动力网络科技（北京）有限公司的全部股权。该事项于 2018 年 1 月 23 日经公司股东大会审议通过，2018 年 3 月 1 日双方办理完工商变更手续。九一动力网络科技（北京）有限公司 2018 年 6 月 30 日资产负债表不再纳入公司合并范围，2018 年 1-2 月利润表及现金流量表纳入公司合并范围。

2018 年 7 月 12 日陈维忠已支付购置股权款 503,070.00 元，剩余 500,000.00 元计划 2018 年 12 月 31 日前付清。

（五） 其他原因的合并范围变动

无。

八、关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

本公司为自然人控股，大股东及实际控制人为陈维忠，持股 1,495.62 万股，持股比例为 26.97%。

（二） 本公司的子公司情况

无。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中陶久源（北京）电子科技有限公司	控股股东个人施加重大影响的其他企业
石晓文	持有本公司 10.01%股份的股东
徐建国	持有本公司 10.01%股份的股东
共青城跃翔投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 7.96%股份的股东
孙忠凯	持有本公司 7.21%股份的股东
九一动力网络科技（北京）有限公司	控股股东个人实际控制的其他企业

（四） 关联方交易

1. 关联担保情况

2017 年 6 月 26 日公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订合同编号为“2017 善融贷 017 号借款合同，借款用于日常生产经营周转，期限为 2017 年 06 月 2 日至 2018 年 06 月 25 日，借

款年利率 5.655%，由公司法人陈维忠及其配偶承担连带担保责任，对此合同项下的债务承担连带还款责任。

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	借款方	说明
陈维忠	1,000,000.00	2017 年 12 月 27 日	2018 年 1 月 31 日	九一动力网络科技（北京）有限公司	九一动力补充其流动资金
合计	1,000,000.00				

3. 关联方购买股权

(1) 关联方购买股权

关联方	股权金额	起始日	到期日	出售股权标的	说明
陈维忠	1,003,070.00	2018 年 1 月 4 日	2018 年 12 月 31 日	九一动力网络科技（北京）有限公司全部股权	
合计	1,003,070.00				

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	陈维忠	1,003,070.00	
	九一动力网络科技（北京）有限公司	1,200,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	陈维忠		1,000,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,868,636.27	3,696,733.86
减：坏账准备	1,003,305.57	867,833.21
合计	2,865,330.70	2,828,900.65

2. 应收账款

种类	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,609,633.42	93.31	744,302.72	20.62	2,865,330.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	259,002.85	6.69	259,002.85	100.00	
合计	3,868,636.27	100.00	1,003,305.57	25.93	2,865,330.70

续：

种类	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,437,731.01	92.99	608,830.36	17.71	2,828,900.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	259,002.85	7.01	259,002.85	100.00	

合计	3,696,733.86	100.00	867,833.21	23.48	2,828,900.65
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	259,002.85	100.00	多次催收未能收回
合计	259,002.85	259,002.85	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,945,069.75	51,501.91	—
其中：1-6月	1,143,789.41	11,437.89	1.00
7-12月	801,280.34	40,064.02	5.00
1-2年	698,022.69	69,802.27	10.00
2-3年	138,265.98	41,479.79	30.00
3-4年	493,512.50	246,756.25	50.00
4-5年			80.00
5年以上	334,762.50	334,762.50	100.00
合计	3,609,633.42	744,302.72	

(3) 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 135,472.36 元；本期无转回或转销的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国石化销售有限公司	2,834,543.42	73.27%	386,697.96
北京欧德巴斯洗车设备有限公司	300,000.00	7.75%	300,000.00
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	6.69%	259,002.85
石化盈科信息技术有限责任公司北京分公司	252,000.00	6.51%	35,478.42
中化(福建)石油销售有限公司	94,220.00	2.44%	942.20
合计	3,739,766.27	96.66%	982,121.43

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,094,182.63	100.00	775,338.53	18.94	3,318,844.10
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,891,112.63	46.19	775,338.53	41.00	1,115,774.10
组合 2: 特殊性质款项的其他应收款	2,203,070.00	53.81			2,203,070.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,094,182.63	100.00	775,338.53	18.94	3,318,844.10

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,876,112.63	100.00	503,656.52	8.57	5,372,456.11
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	2,876,112.63	48.95	503,656.52	17.51	2,372,456.11
组合 2: 特殊性质款项的其他应收款	3,000,000.00	51.05			3,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,876,112.63	100.00	503,656.52	8.57	5,372,456.11

2. 其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%) 计提理由
1 年以内	327,258.96	15,762.94	—
其中: 1-6 月	15,000.00	150.00	1.00
7-12 月	312,258.96	15,612.94	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	140,500.00	42,150.00	30.00
3—4 年	1,411,856.17	705,928.09	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	11,497.50	11,497.50	100.00

合计	1,891,112.63	775,338.53
----	--------------	------------

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 特殊性质款项 (合并范围内关联方往来) 的其他应收款	2,203,070.00		
合计	2,203,070.00		

3. 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 271,682.01 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	566,885.63	551,885.63
经营借款	1,281,000.00	2,281,000.00
股权购置款	2,203,070.00	3,000,000.00
社保及公积金	43,227.00	43,227.00
合计	4,094,182.63	5,876,112.63

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
司贝牧 (北京) 咨询服务有限公司	经营借款	1,281,000.00	3-4 年	31.29	640,500.00
九一动力网络科技 (北京) 有限公司	股权处置款	1,200,000.00	7-12 个月	29.31	
陈维忠	股权处置款	1,003,070.00	1-6 个月	24.50	
中国石化销售有限公司安徽石油分公司	保证金	248,000.00	2-3 年 138,000; 3-4 年 100,000; 5 年以上 10,000	6.06	101,400.00
鼎点视讯科技有限公司	押金	133,308.00	7-12 个月	3.26	6,665.40
合计		3,865,378.00		94.42	748,565.40

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资				18,500,000.00	17,496,930.00	1,003,070.00
合计				18,500,000.00	17,496,930.00	1,003,070.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少
九一动力网络科技（北京）有限公司	4,000,000.00	1,003,070.00		1,003,070.00
合计	4,000,000.00	1,003,070.00		1,003,070.00

续：

被投资单位	初始投资成本	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九一动力网络科技（北京）有限公司	4,000,000.00			
合计	4,000,000.00			

注释4. 营业收入及营业成本

营业收入、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	1,674,232.89	563,919.44	3,479,667.04	1,593,585.15
合计	1,674,232.89	563,919.44	3,479,667.04	1,593,585.15

十二、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	-10,665.12	
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199.88	
减：所得税影响额	-1,649.74	
少数股东权益影响额（税后）	-11.24	
合计	-9,204.02	

（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	-34.44	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.30	-0.04	-0.04

十三、公司财务报表主要项目异常情况及原因的说明

1、合并资产及负债变动幅度较大项目列示

报表项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	79,474.45	3,109,731.50	-97.44%	主要因期初余额中 72.47%为九一动力金额，同时经营费用支出较大，导致本期余额较上期大幅降低。
预付款项	876,937.20	3,880,736.64	-77.40%	主要因上期九一石油油气汇业务存在大额预付款项，本期合并范围变更，减少此部分金额所致。
其他应收款	3,318,844.10	2,503,916.11	32.55%	主要因本期新增出售九一动力股权款 100.31 万元影响所致。
存货	2,021,727.32	1,532,773.25	31.90%	主要因本期出售九一动力全部股权，同时减少了其存货跌价准备 105.40 万元的计提金额影响所致。
其他流动资产	1,080,525.95	2,068,656.84	-47.77%	主要因本期待摊咨询费用按期摊销减少影响所致。
固定资产	748,810.24	1,227,097.91	-38.98%	主要因本期正常计提折旧影响所致。
短期借款	-	1,400,000.00	-100.00%	主要为本期根据与中国建设银行股份有限公司签署的 200 万元贷款协议按期归还完且未续贷。
预收款项	1,479,375.82	932,044.82	58.72%	主要因本期增加客户预付的货款影响所致。
应付职工薪酬	2,124,425.82	3,116,451.56	-31.83%	主要因本期大量削减人员，由期初 62 人缩减至期末 18 人，当月计提的应付职工薪酬大幅降低影响所致。
应交税费	111,143.26	198,581.97	-44.03%	主要因本期营业收入降低 30.10%，导致相关应交税费降低。
其他应付款	517,037.93	3,063,763.83	-83.12%	主要因出售控股子公司九一动力，其向北京家福润科贸有限责任公司借款余额 148 万元不再合并影响所致。

2、合并利润表变动幅度较大项目列示

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,513,389.05	3,595,506.14	-30.10%	报告期内未发生技术开发收入。
营业成本	563,919.44	1,522,121.60	-62.95%	报告期内未发生技术开发成本。
管理费用	4,505,148.46	3,218,522.69	39.98%	报告期公司决定不再开展研发活动，剥离前研发人员发生的薪酬费用直接计入管理费用，故报告期管理费用大幅增加。
研发费用	484,575.72	6,123,294.74	-92.09%	报告期公司研发人员于 2 月全部剥离，公司不再承担相应的研发人员薪酬福利费用，故报告期研发费用大幅降低。
销售费用	626,491.28	4,409,915.86	-85.79%	主要原因是报告期公司销售人员全部剥离，相应的人员薪酬福利费及差旅费用不再发生，故报告期销售费用大幅降低。
财务费用	48,146.21	155,729.25	-69.08%	主要原因是报告期向建设银行的贷款到期归还，故报告期财务费用大幅降低。

资产减值损失	412,697.57	607,667.35	-32.08%	主要原因是报告期坏账准备计提金额减少所致。
投资收益	1,881,429.43	-	100.00%	主要原因是报告期处置子公司九一动力，根据协议所收取的价款100.31万元与所享有净资产份额的差额。
营业外收入	0.12	812,976.57	-100.00%	主要原因上年同期发生办公室出租单位违约，支付给我司违约金80万元影响。
所得税费用	205,716.97	47,014.77	337.56%	主要原因是报告期九一石油产生所得税费用20.57万元，故报告期所得税费用大幅增加。

3、合并现金流量表变动幅度较大项目列示

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-2,417,382.36	-14,569,550.73	-83.41%	本期销售降低同时应收账款回款欠佳，资金流入减少，同时因削减员工，支付给职工及为职工支付的现金减少共同影响。
投资活动产生的现金流量净额	-516,985.25	-15,635.04	3206.58%	主要表现为本期处置子公司支付的现金净额。
筹资活动产生的现金流量净额	-95,889.44	-166,050.82	-42.25%	主要原因是本期借款金额降低，导致支付的借款利息减少。

北方跃龙科技（北京）股份有限公司
（公章）

二〇一八年八月二十日