

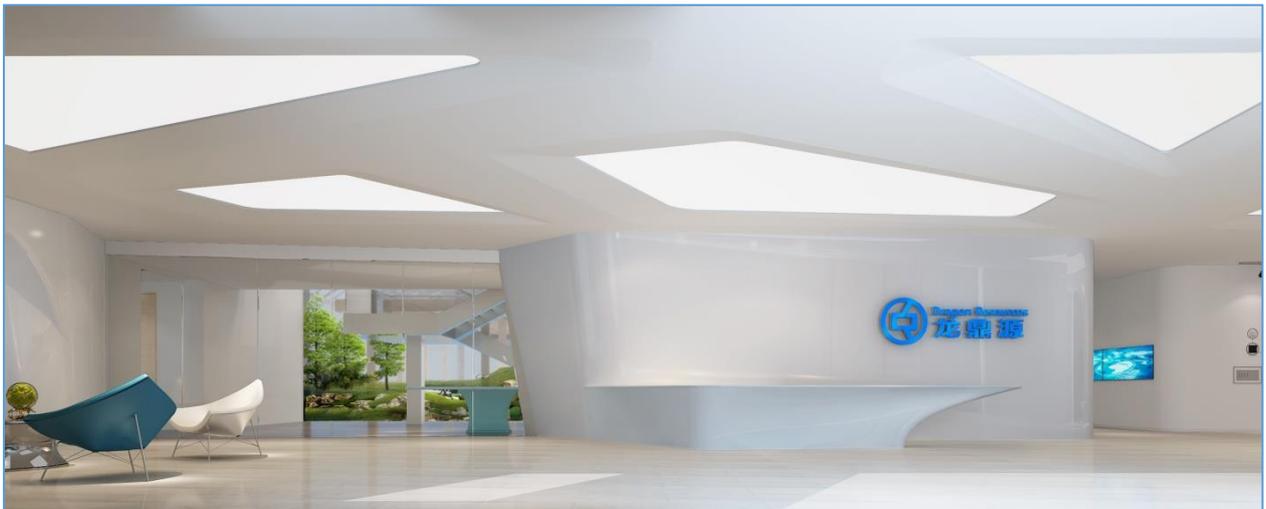


龙鼎源

NEEQ : 837651

北京龙鼎源科技股份有限公司

**Beijing Dragon Resources Limited**



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年1月,公司历经数载、倾力打造的自主研发产品—安全控制器系统 USC-8000 获得德国莱茵 TÜV 集团 (TÜV Rheinland) 的功能安全产品认证证书,同年3月获得了北京市新技术新产品(服务)证书,标志着该产品拿到进入国际市场的通行证、并在国内项目投标中具备一定的竞争优势,符合公司主业和长期发展战略,符合公司全体股东的利益,对公司未来发展及市场开拓具有积极影响作用。



2019年6月,公司继已拥有的建筑机电安装工程专业承包资质及电子与智能化工程专业承包资质外,又取得了机电工程施工总承包资质证书。该证书的取得证明公司具备承接范围更广、造价更高项目的能力,也标志着公司的技术实力、人员资质、管理水平等获得了主管部门和行业客户的认可,进一步增强了公司的竞争力,对公司今后业务拓展意义非凡。

注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	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 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙鼎源	指	北京龙鼎源科技股份有限公司
股东大会	指	北京龙鼎源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京龙鼎源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京龙鼎源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
技术开发中心	指	北京龙鼎源科技股份有限公司技术开发中心
西安分公司	指	北京龙鼎源科技股份有限公司西安分公司
瀚晨科技	指	北京瀚晨科技有限公司，公司控股子公司
新时代证券、主办券商	指	新时代证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《北京龙鼎源科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日——2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日——2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人贺荣、主管会计工作负责人徐阳及会计机构负责人（会计主管人员）王会保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司企管部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京龙鼎源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Dragon Resources Limited
证券简称	龙鼎源
证券代码	837651
法定代表人	贺荣
办公地址	北京市密云区兴盛南路7号院

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鲍渝亮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-89023470
传真	010-89023407
电子邮箱	baoyuliang@bdrl.com.cn
公司网址	www.bdrl.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市密云区兴盛南路7号院，101500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司企管部

### 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	2000年9月22日
挂牌时间	2016年6月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	工业自动化产品和系统
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	132,715,513
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	贺荣
实际控制人及其一致行动人	贺荣

#### 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	911102287239878069	否
注册地址	北京市密云区兴盛南路7号院	否
注册资本（元）	132,715,513	是

#### 五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号西海国际中心1号楼15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

#### 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	38,293,549.49	41,634,863.60	-8.03%
毛利率%	29.09%	26.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,544,036.57	-2,839,009.09	-200.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,748,482.43	-3,237,660.31	-170.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.47%	-2.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.63%	-2.45%	-
基本每股收益	-0.06	-0.02	-200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	183,691,699.76	200,406,208.97	-8.34%
负债总计	49,037,362.74	57,194,806.46	-14.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,713,611.84	136,257,648.41	-6.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	3.29	-70.82%
资产负债率%（母公司）	25.28%	28.97%	-
资产负债率%（合并）	26.70%	28.54%	-
流动比率	2.46	2.18	-
利息保障倍数	-14.47	0.14	-

### 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	-10,683,146.17	-17,019,666.77	37.23%
应收账款周转率	0.47	0.53	-
存货周转率	1.05	1.22	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.34%	-2.69%	-
营业收入增长率%	-8.03%	-2.27%	-
净利润增长率%	-200.95%	-317.81%	-

#### 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	132,715,513	41,427,440	220.36%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	43,873.74
计入当期损益的政府补助	130,049.90
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；	29,902.27
其他	619.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>204,445.86</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>204,445.86</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 \_\_\_\_\_ 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要为油气行业在线监测及控制领域提供控制设备、整体解决方案以及运营维护服务，所提供的产品包括 SCADA 软件和硬件、PLC、RTU、DCS 系统等，提供的整体解决方案包括 SCADA 系统解决方案、远程计量调压系统解决方案、DCS 系统解决方案、管道泄漏检测系统、生产管理系统等，应用于油气田集输、管道输送、原油/成品油储运、城市天然气管网/加气站、海上平台等领域，覆盖油气开采、运输（长输管线）、储运及分配（城市天然气管网）等全过程。除油气行业外，公司提供的解决方案、产品及服务还广泛应用于电力控制以及污水处理等领域。

#### 1、提供整体解决方案

在国内油气田控制系统项目、支干线/联络线输油气项目、城市燃气输配管网等项目中，公司直接参与商业竞标，作为项目的总承包商或专业承包商，提供包括软件开发、系统集成、现场调试、开车投运、系统保运、系统培训等在内的一系列专业服务。

#### 2、自主研发产品销售

公司一直致力于自主研发和自有品牌的建设，注重吸引和培养研发人才，持续加大研发投入，研发出符合市场需求的产品。公司自主研发的主要产品包括 SCADA 软件，DCS 系统，微型一体化可组态控制器，小型一体化可编程控制器，一体化远传监控站，以及集合 PLC、RTU 和 DCS 优点的大、中型混合可编程序逻辑控制器等。

#### 3、运营维护

除销售控制设备和提供整体解决方案外，公司利用客户资源优势 and 人员技术优势，向客户提供油气田、输油气管线相关监测及控制系统、仪器仪表设备的常规或应急维护服务。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，在天然气产业进入新一轮发展周期的背景下，公司积极进行市场开拓与自主产品推广，但在整体市场环境不尽明朗的前提下，公司业绩有所滞后、暂未出现明显增长。对此，公司基于多年行业从业经验，积极拥抱物联网、大数据、云平台、人工智能等新技术，顺应工控产品国产化的趋势，加大对创新产品的推广力度，以满足客户对产品、解决方案的新需求，提升公司核心竞争力，随着公司自主研发产品体系的日益成熟，以及逐步显现的市场环境的进一步改善，公司将进入新一轮增长周期。

报告期内，具体经营层面，公司主要进展如下：

**1、经营层面：**报告期内，公司持续推进原有 DRAC-100、DRAC-200、UHC-5000 等产品优化及升级改造，并基于产品的迭代与客户的需求升级进行一站式解决方案的优化升级，打造完善基于不同细分场景下的系列解决方案，包括远程调压、无人值守站、一体化控制小屋、能源管控、泡排采气等解决方案，以满足客户在解决方案、专业服务层面的需求，特别是公司精心打造的安全控制器系统、应力检测系统等新产品新技术也逐步应用到部分项目当中。

**2、市场层面：**报告期内，为顺应行业发展趋势，公司以市场为导向，持续完善以区域办事处、分公司为主要形式的全国销售体系，并以大客户为核心，以各省、市地方燃气公司为新发力点，通过培训、人才引进等形式强化北京总部及武汉、重庆、青海等区域办事处市场开拓及服务能力，深耕区域市场为公司未来业务的快速发展奠定良好的基础，同时，公司与现有客户加深合作关系。另外，公司新获得机电安装工程总承包资质，为今后承接范围更广、价值更高的总包项目提供了必要条件。

**3、研发层面：**报告期内，公司继续坚持以科技为先导，以市场为导向，注重科技投入，提高自主创新能力，加快企业发展进程。今年公司为推进更安全更可靠的国产化产品，加大了投资力度，历经多年不懈的努力，攻克了多项技术难关，公司研发部终于完成了安全控制器 USC-8000 产品的研发，并获得德国莱茵 TÜV 集团（TÜV Rheinland）的功能安全产品认证证书，同时该产品亦获得了北京市新技术新产品（服务）证书，标志着公司不仅拿到了进入国际市场的通行证，且该产品也将会在国内项目投标中增加竞争优势。公司未来会将自主研发的新产品逐步推向市场，不断提高公司核心竞争力，亦不断提升公司在行业中的影响力。

### 三、 风险与价值

#### 1、应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款金额仍然保持在较高水平。公司主要客户为中石油、中石化、中海油等各油气田下属公司和地方燃气公司，资信良好，且公司已经充分计提了坏账准备，但仍存在应收账款发生坏账损失的风险，从而对公司的资产质量和正常经营造成不利影响。

应对措施：公司一方面协调销售、营运、财务等部门，严格执行合同评审和风险评估流程，做好事前控制，另一方面在合同执行过程中要求项目负责人准确及时地掌控项目进度、确认收入并回收款项，对于以往遗留的应收账款，一方面加强与客户沟通积极催收，与客户就收款进度安排达成一致，另一方面必要时采取法律措施保障公司利益。

#### 2、石油、天然气行业竞争加剧导致的风险

公司主要业务领域集中在石油、天然气等行业，公司主要客户为全国各大油气田下属公司和地方燃气公司，产品及服务需求受油气开采及相关领域投资规模的影响，用户压缩开支控制成本，导致竞争加剧，毛利率下降。

应对措施：公司针对行业竞争加剧的局面，采取适宜的投标和谈判策略，首先力争获得更多订单，稳定和扩张市场份额；其次在保证质量的前提下主推自主研发产品、使用国产替代产品、另寻国外产品代理等途径，以降低成本；同时要求项目执行人员密切关注用户现实和潜在需求，通过备件供应和改造服务等方式增加收入和利润，深层次挖掘用户需求痛点，提供高附加值方案和技术服务；另外公司采取投资或收购等资本运作手段，打通上下游、拓展产业链，在激烈的市场环境中争取更大的话语权。

#### 3、实际控制人不当控制风险

报告期末，公司控股股东、实际控制人贺荣直接持有公司 46.95%股份，担任公司董事长。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司按照法律法规和《公司章程》、三会议事规则等规章制度，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，同时公司将会通过加强对管理层培训等形式，增强大股东和管理层诚信规范经营意识，督促管理层合规行使权力、忠实履行职责。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，通过向客户提供优质、安全、可靠的产品与服务，促进清洁能源的推广，改善环境，降低污染，为所在地区经济发展做出贡献，竭尽全力做到对社会负责、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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
贺荣及其配偶	为公司贷款提供保证担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月4日 2019年4月19日	2018-067 2019-015
贺荣及其配偶	为子公司瀚晨科技贷款提供保证担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月4日 2019年4月19日	2018-067 2019-015

#### 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：

关于贺荣及其配偶为公司及子公司瀚晨科技贷款提供保证担保，是为了进一步补充公司可用的流动资金，保障公司正常生产经营，进一步促进公司的业务发展，本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/8	-	挂牌	《保证挂牌公司独立性的承诺书》	承诺遵守关于公司治理与规范运作的相关规定，继续保持挂牌公司在业务、资产、财务、人力、机构等方面的独立性，保持挂牌公司独立于承诺人及其控制的其他企业。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/8	-	挂牌	《关于避免同业竞争的承诺书》	1、截至本函签署之日，本人及控制的企业未投资、从事、参与或与其他任何方联营、合资或合作其他任何与挂牌公司及其下属公司相同或相似业务；亦不直接或间接从事、参与或进行与挂牌公司相竞争的任何活动且未对该等业务进行投资。 2、本人及控制的企业在未来不以任何直接或间接方式从事与挂牌公司及其下属企业产生同业竞争或潜在同业竞争的任何业务，本人及控制的企业如有与挂牌公司及其下属企业之间存在竞争性同类业务的商业机会，本人及控制的企业将立即通知挂牌公司，将该商业机会让与挂牌公司并自愿放弃与挂牌公司的业务竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/8	-	挂牌	《关于减少和规范关联交易的承诺书》	1、本人及其控制的企业将尽量避免与挂牌公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，在股东大会以及董事会对关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。 2、保证严格遵守相关法律、法规以及规范性文件的各项规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东及实际控制人的地位谋取不当利益，不损害挂牌公司及其他股东的合法权益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

2016年2月，公司向全国股转系统提交挂牌申请同时，公司控股股东、实际控制人贺荣先生签署了《保证挂牌公司独立性的承诺书》、《关于避免同业竞争的承诺书》以及《关于减少和规范关联交易的承诺书》。报告期内，相关责任人严格履行承诺内容，未发生任何违背承诺事项。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
控股子公司瀚晨科技名下房地产	抵押	50,600,800.02	27.55%	银行贷款
货币资金	冻结	630,807.00	0.34%	保函保证金
总计	-	51,231,607.02	27.89%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月22日	0.00	6.351614	15.684040
合计	0.00	6.351614	15.684040

#### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司已于2019年5月22日完成了2018年的权益分派，本次权益分派方案为：每10股送（转）22.035654股。股份到账日为2019年5月23日。

## 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	14,853,485	35.85%	34,751,274	49,604,759	37.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,862,500	11.74%	10,714,837	15,577,337	11.74%
	董事、监事、高管	3,754,485	9.06%	8,371,763	12,126,248	9.14%
	核心员工	3,798,500	9.17%	9,078,229	12,876,729	9.70%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,573,955	64.15%	56,536,799	83,110,754	62.62%
	其中：控股股东、实际控制人	14,587,500	35.21%	32,144,510	46,732,010	35.21%
	董事、监事、高管	11,986,455	28.93%	24,392,289	36,378,744	27.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,427,440	-	91,288,073	132,715,513	-
普通股股东人数						50

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贺荣	19,450,000	42,859,347	62,309,347	46.9496%	46,732,010	15,577,337
2	陈公豪	6,400,000	14,102,819	20,502,819	15.4487%	15,377,114	5,125,705
3	杨墩	4,440,800	9,785,593	14,226,393	10.7195%	10,669,795	3,556,598
4	张健	2,259,200	4,978,295	7,237,495	5.4534%	5,428,121	1,809,374
5	吴震	1,806,940	3,981,711	5,788,651	4.3617%	4,341,488	1,447,163
合计		34,356,940	75,707,765	110,064,705	82.93%	82,548,528	27,516,177

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈公豪、吴震为公司控股股东及实际控制人贺荣之妹夫、表弟，除此之外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

### 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

截止报告期末，贺荣持有公司 46.95%的股份，为公司的控股股东及实际控制人，其基本情况如下：  
贺荣，男，1970 年 7 月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，硕士学历，毕业于美国中央城大学。1991 年 7 月至 1996 年 4 月，担任中国石油吐哈油田开发事业部自动化仪表工程师；1996 年 4 月至 2005 年 6 月，担任霍尼韦尔（中国）有限公司石油、天然气销售部经理；2005 年 7 月至 2015 年 11 月，历任龙鼎源有限执行董事、总经理、总裁；2015 年 11 月起至今，担任公司董事长；2019 年 1 月起至今，兼任公司总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺 荣	董事长/总经理	男	1970 年 7 月	研究生	2018.11-2021.11	是
杨 暉	董事/副总经理	男	1975 年 4 月	本科	2018.11-2021.11	是
陈公豪	董事/副总经理	男	1969 年 12 月	本科	2018.11-2021.11	是
张 健	董事/副总经理	男	1974 年 10 月	本科	2018.11-2021.11	是
鲍渝亮	董事/董事会秘书	男	1970 年 5 月	本科	2018.11-2021.11	是
吴 震	监事会主席	男	1979 年 7 月	大专	2018.11-2021.11	是
孔方圆	监事	女	1980 年 10 月	本科	2018.11-2021.11	是
郑孝宝	职工监事	男	1988 年 9 月	本科	2018.11-2021.11	是
徐 阳	财务总监	女	1972 年 7 月	大专	2018.11-2021.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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、副总经理陈公豪为公司控股股东及实际控制人、董事长贺荣之妹夫；公司监事会主席吴震为公司控股股东及实际控制人、董事长贺荣之表弟；公司的其他董事、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
贺 荣	董事长/总经理	19,450,000	42,859,347	62,309,347	46.95%	0
杨 暉	董事/副总经理	4,440,800	9,785,593	14,226,393	10.72%	0
陈公豪	董事/副总经理	6,400,000	14,102,819	20,502,819	15.45%	0
张 健	董事/副总经理	2,259,200	4,978,295	7,237,495	5.45%	0
鲍渝亮	董事/董事会秘书	124,000	273,242	397,242	0.30%	0
吴 震	监事会主席	1,806,940	3,981,711	5,788,651	4.36%	0
孔方圆	监事	25,000	55,089	80,089	0.06%	0
郑孝宝	职工监事	0	0	0	0.00%	0
徐阳	财务总监	85,000	187,303	272,303	0.21%	0
合计	-	34,590,940	76,223,399	110,814,339	83.50%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨墩	总经理	离任	副总经理	人事调整
贺荣	无	新任	总经理	人事调整

#### 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

贺荣，男，1970年7月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，硕士学历，毕业于美国中央城大学。1991年7月至1996年4月，担任中国石油吐哈油田开发事业部自动化仪表工程师；1996年4月至2005年6月，担任霍尼韦尔（中国）有限公司石油、天然气销售部经理；2005年7月至2015年11月，历任龙鼎源有限执行董事、总经理、总裁；2015年11月起至今，担任公司董事长；2019年1月起至今，兼任公司总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
工程与生产人员	127	103
研发人员	25	25
销售人员	20	23
行政管理人员	40	33
员工总计	212	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	23
本科	95	86
专科	64	50
专科以下	30	25
员工总计	212	184

#### 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、人员变动情况：截止2019年6月30日，公司在职工184人，报告期内减少28人。其中，工程与生产人员减少了24名，销售人员增加了3名，行政与管理人员减少了7名。

2、员工培训情况：公司高度重视员工的培训和发展工作，制定了年度培训计划，包括新员工入职

培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工工业务与管理技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策：公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司按要求为员工购买五险一金，还为员工提供宿舍、工作餐、体检、商业保险等多种形式福利待遇。

4、报告期内，没有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

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	21	19
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司核心员工为罗纹、任航、陈敏、黄圣海、阚伟、黄庆、谢文涛、张俊俊、洪宇锋、王翠、刘江江、赵亮、米利周、张秀梅、陈源、李军辉、任媛媛、伍珊霖、杜红松、刘俊田、袁兰共 21 名，2019 年 5 月，任航、张俊俊因个人原因离职，现核心员工为 19 名。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，截止至 2019 年 8 月 9 日，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理贺荣通过盘后协议转让方式减持公司股票共计 9,610,000 股，现持有公司股票 52,699,347 股，持股比例为 39.71%；公司董事、副总经理杨墩通过盘后协议转让方式减持公司股票共计 3,203,000 股，现持有公司股票 11,023,393 股，持股比例为 8.30%；公司董事、副总经理陈公豪通过盘后协议转让方式减持公司股票共计 5,125,000 股，现持有公司股票 11,023,393 股，持股比例为 8.30%；公司董事、副总经理张健通过盘后协议转让方式减持公司股票共计 1,377,000 股，现持有公司股票 5,860,495 股，持股比例为 4.42%。

## 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	五、(一)	3,947,579.65	20,836,578.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	69,563,425.30	73,088,059.43
其中：应收票据		6,676,233.33	1,484,464.52
应收账款		62,887,191.97	71,603,594.91
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(三)	4,755,877.87	467,735.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	2,283,643.40	5,433,271.21
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	27,563,881.71	23,916,915.22
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	1,022,927.55	894,166.65
<b>流动资产合计</b>		<b>109,137,335.48</b>	<b>124,636,726.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资			
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	26,457,126.07	27,140,428.85
在建工程			
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(八)	46,794,054.31	29,944,903.94
开发支出	五、(九)	-	17,372,065.70
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	-	8,899.66
递延所得税资产	五、(十一)	1,303,183.90	1,303,183.90
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,554,364.28</b>	<b>75,769,482.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>183,691,699.76</b>	<b>200,406,208.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	11,982,061.70	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十三)	25,096,892.90	26,663,025.41
其中：应付票据		-	-
应付账款		25,096,892.90	26,663,025.41
预收款项	五、(十四)	4,778,838.65	5,392,138.46
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	850,324.11	991,679.34
应交税费	五、(十六)	632,837.47	2,882,595.55
其他应付款	五、(十七)	472,507.81	1,265,367.70
其中：应付利息		21,496.25	32,384.00
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债	五、(十八)	500,000.00	12,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>44,313,462.64</b>	<b>57,194,806.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、(十九)	4,250,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十)	473,900.10	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,723,900.10</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,037,362.74</b>	<b>57,194,806.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	132,715,513.00	41,427,440.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	4.05	64,974,967.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十三)	3,542,129.86	3,542,129.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	-8,544,035.07	26,313,111.50
归属于母公司所有者权益合计		127,713,611.84	136,257,648.41
少数股东权益		6,940,725.18	6,953,754.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>134,654,337.02</b>	<b>143,211,402.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>183,691,699.76</b>	<b>200,406,208.97</b>

法定代表人：贺荣

主管会计工作负责人：徐阳

会计机构负责人：王会

## (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		3,870,177.55	20,406,636.30

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四、(一)	6,676,233.33	1,484,464.52
应收账款	十四、(一)	62,854,886.60	71,603,594.91
应收款项融资		-	-
预付款项		4,732,580.17	424,729.70
其他应收款	十四、(二)	2,972,711.27	11,373,907.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		27,563,881.71	23,916,915.22
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		373,293.85	161,297.41
<b>流动资产合计</b>		<b>109,043,764.48</b>	<b>129,371,545.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	39,950,000.00	39,950,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,121,103.93	2,366,749.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		20,529,276.43	3,275,013.82
开发支出		-	17,372,065.70
商誉		-	-
长期待摊费用		-	8,899.66
递延所得税资产		1,302,808.90	1,302,808.90
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,903,189.26</b>	<b>64,275,537.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,946,953.74</b>	<b>193,647,082.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,982,061.70	8,000,000.00

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		24,585,418.00	25,812,682.46
预收款项		4,778,838.65	5,234,995.60
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		850,324.11	991,679.34
应交税费		632,781.18	2,842,434.44
其他应付款		426,240.45	1,225,367.70
其中：应付利息		15,228.89	32,384.00
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	12,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>43,255,664.09</b>	<b>56,107,159.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		473,900.10	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>473,900.10</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,729,564.19</b>	<b>56,107,159.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		132,715,513.00	41,427,440.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4.05	64,974,967.05
减：库存股		-	-
其他综合收益			-
专项储备		-	-
盈余公积		3,542,129.86	3,542,129.86
一般风险准备		-	-

未分配利润		-7,040,257.36	27,595,386.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>129,217,389.55</b>	<b>137,539,923.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>172,946,953.74</b>	<b>193,647,082.67</b>

法定代表人：贺荣

主管会计工作负责人：徐阳

会计机构负责人：王会

### (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>38,293,549.49</b>	<b>41,634,863.60</b>
其中：营业收入	五、(二十五)	38,293,549.49	41,634,863.60
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>47,055,060.84</b>	<b>44,921,316.35</b>
其中：营业成本	五、(二十五)	27,155,069.59	30,656,731.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十六)	239,680.79	260,951.70
销售费用	五、(二十七)	4,151,069.57	3,463,256.46
管理费用	五、(二十八)	8,701,677.10	7,015,517.75
研发费用	五、(二十九)	3,822,455.77	961,735.55
财务费用	五、(三十)	541,911.89	610,664.86
其中：利息费用		566,198.53	666,099.17
利息收入		9,645.17	30,607.87
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、(三十一)	2,443,196.13	1,952,458.30
加：其他收益	五、(三十二)	130,256.77	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	29,902.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号		-	-

填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	43,873.74	4,845.14
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-8,557,478.57</b>	<b>-3,281,607.61</b>
加: 营业外收入	五、(三十五)	413.08	426,648.48
减: 营业外支出		-	32,842.40
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-8,557,065.49</b>	<b>-2,887,801.53</b>
减: 所得税费用		-	-
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-8,557,065.49</b>	<b>-2,887,801.53</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(净亏损以“-”号填列)		-8,557,065.49	-2,887,801.53
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-13,028.92	-48,792.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,544,036.57	-2,839,009.09
<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)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

<b>七、综合收益总额</b>		-8,557,065.49	-2,887,801.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,544,036.57	-2,839,009.09
归属于少数股东的综合收益总额		-13,028.92	-48,792.44
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.02

法定代表人：贺荣

主管会计工作负责人：徐阳

会计机构负责人：王会

#### （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、(四)	37,916,928.37	41,264,742.05
减：营业成本	十四、(四)	26,733,394.55	30,656,731.73
税金及附加		128,824.43	143,993.15
销售费用		4,151,069.57	3,463,256.46
管理费用		8,649,843.81	6,253,697.57
研发费用		3,822,455.77	961,735.55
财务费用		479,057.10	609,537.63
其中：利息费用		504,514.50	666,099.17
利息收入		8,725.93	29,798.10
加：其他收益		130,256.77	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	29,902.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,479,262.58	-1,952,458.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,873.74	4,845.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,322,946.66	-2,771,823.20
加：营业外收入		413.08	426,648.48
减：营业外支出		-	32,842.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,322,533.58	-2,378,017.12
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,322,533.58	-2,378,017.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,322,533.58	-2,378,017.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-8,322,533.58</b>	<b>-2,378,017.12</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：贺荣

主管会计工作负责人：徐阳

会计机构负责人：王会

#### (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		41,447,188.78	51,343,097.85
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	9,559,478.80	7,939,104.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,006,667.58</b>	<b>59,282,202.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,195,071.97	34,710,744.60
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		16,077,023.71	15,334,021.95
支付的各项税费		3,477,477.13	8,248,493.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	10,940,240.94	18,008,609.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,689,813.75</b>	<b>76,301,869.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,683,146.17</b>	<b>-17,019,666.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,910,000.00	-
取得投资收益收到的现金		29,902.27	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,752,135.35	-
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>19,752,037.62</b>	<b>15,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,486.90	2,061,943.60
投资支付的现金		17,910,000.00	6,965,000.00
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>18,575,486.90</b>	<b>9,026,943.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,176,550.72</b>	<b>-9,011,943.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	12,950,700.00
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		8,982,061.70	10,000,000.00
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>		8,982,061.70	22,950,700.00
偿还债务支付的现金		12,250,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,086.28	667,371.39
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		-	380,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,827,086.28	9,047,371.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,845,024.58	13,903,328.61
<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>		-13,351,620.03	-12,128,281.76
加：期初现金及现金等价物余额		16,668,392.68	19,427,167.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,316,772.65	7,298,885.96

法定代表人：贺荣

主管会计工作负责人：徐阳

会计机构负责人：王会

(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		41,230,087.57	50,806,022.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		15,028,559.56	7,894,694.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,258,647.13	58,700,717.49
购买商品、接受劳务支付的现金		30,892,595.75	34,710,744.60
支付给职工以及为职工支付的现金		16,077,023.71	15,334,021.95
支付的各项税费		3,297,625.91	8,107,931.22
支付其他与经营活动有关的现金		12,011,202.94	19,179,495.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,278,448.31	77,332,193.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,019,801.18	-18,631,476.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,910,000.00	-
取得投资收益收到的现金		29,902.27	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,752,135.35	-
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>		19,752,037.62	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,708.28	44,360.90
投资支付的现金		17,910,000.00	6,965,000.00
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>18,191,708.28</b>	<b>7,009,360.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,560,329.34</b>	<b>-6,994,360.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	12,950,700.00
取得借款收到的现金		3,982,061.70	10,000,000.00
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>		<b>3,982,061.70</b>	<b>22,950,700.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,669.61	667,371.39
支付其他与筹资活动有关的现金		-	380,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,521,669.61</b>	<b>9,047,371.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,539,607.91</b>	<b>13,903,328.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,999,079.75</b>	<b>-11,722,508.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,238,450.30	18,716,770.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,239,370.55</b>	<b>6,994,261.78</b>

法定代表人：贺荣

主管会计工作负责人：徐阳

会计机构负责人：王会

## 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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 固定资产与无形资产

报告期内，安全控制器系统、油气生产物联网 RTU 项目、高速脉冲卡及热电阻采集卡的研发、撬装化机柜间（高寒无市电）、工业无线通讯平台的研发、石油石化行业油气生产管理云平台研发、面向城市燃气行业的 4G 多串口可编程控制器等项目开发工作陆续完成，账面按其开发支出资本化支出金额，转入无形资产-自主研发科目中，金额合计 18,348,659.09 元，导致本报告期无形资产账面价值大幅变动。

## 二、 报表项目注释

### 北京龙鼎源科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京龙鼎源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原北京龙鼎源科技有限公司(以下简称龙鼎源有限公司),龙鼎源有限公司系由贺荣、邓江宏、邓江膺共同出资组建,于2000年9月22日在北京市工商行政管理局门头沟分局登记注册,龙鼎源有限公司成立时注册资本200万元。龙鼎源有限公司以2015年4月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年10月19日在北京工商行政管理局密云分局登记注册,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911102287239878069营业执照,核准日期2019年5月24日,公司股票已于2016年6月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2019年6月30日止,本公司累计发行股本总数13,271.5513万股,注册资本为13,271.5513万元,注册地:北京市密云区兴盛南路7号院,总部地址:北京市密云区兴盛南路7号院。

本公司属于软件和信息技术服务业。公司主要为油气行业在线监测及控制领域提供控制设备、整体解决方案以及运营维护服务,所提供的产品包括SCADA软件和硬件、PLC、RTU、DCS系统等,提供整体的解决方案包括SCADA系统解决方案、远程计量调压系统解决方案、DCS系统解决方案、管道泄漏检测系统、生产管理系统等,应用于油气田、管道输送、原油/成品油储运、城市天然气管网/加气站、海上平台等领域,覆盖油气开采、运输(长输管线)、储运及分配(城市天然气管网)等全过程。除油气行业外,企业提供的解决方案、产品及服务还广泛应用于多晶硅制造、电力控制以及污水处理等领域。

##### (二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京瀚晨科技有限公司

本期合并财务报表范围情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

#### **(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

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。

资产负债表日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。

##### **2、 外币财务报表的折算**

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，计入其他综合收益。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(十) 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**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

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**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

#### **(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

#### **(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

### **(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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### **(3) 应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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全部直接参考期末活跃市场中的报价

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

##### **（1）可供出售金融资产的减值**

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确

认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

**(2) 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十一) 应收款项坏账准备**

**自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

**1、 应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄、个别认定）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	70.00
5 年以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)
无回收风险的关联方等款项	单独进行减值测试计提坏账准备

**2、 其他的应收款项**

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、(十) 金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指期末余额达到 50 万元及以上金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
个别认定法组合	无回收风险的关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

#### (2) 账龄分析法计提比例

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00

4—5年	70.00	70.00
5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账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### 4、 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：存货包括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。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **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。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

#### (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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

### （3）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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当

期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 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、 折旧方法

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

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

## **(十六) 在建工程**

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## **(十七) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(十八) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	36.25	预计使用寿命
非专利技术	10	预计使用寿命
专利权	10	预计使用寿命

每年度终了，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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预计无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司的研发项目，前期调研、预研等活动，属于研究阶段；通过立项评估的研发项目，即进入了开发阶段；本公司对进入开发阶段的研发项目进行资本化处理。

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

本公司的研发项目，经前期调研、预研等活动，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，即进入了开发阶段；本公司对进入开发阶段的研发项目进行资本化处理。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼工程、厂房工程。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
办公楼工程	10	预计受益期

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **4、 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十二) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类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。

### **(二十三) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十四) 收入

#### 1、销售商品收入确认的一般原则：

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## **2、 具体原则**

### **(1) 销售商品**

本公司销售的商品，如需安装调试，在货物发至项目现场安装调试完成并取得客户出具的验收报告后确认商品销售收入实现；如无需安装调试，在货物发至客户指定地点并取得客户签字或盖章确认的货物签收单后确认销售收入实现。

### **(2) 提供劳务**

本公司提供劳务收入主要系运维服务收入及整体解决方案收入，本公司提供的运维服务在服务已提供后根据合同约定的运行维护费在约定的服务期间内平均计量或按客户确认的工作量及计费标准确认；本公司提供的整体解决方案一般为短期技术服务，在服务提供完毕并取得客户出具的验收报告单后一次性确认技术服务收入。

## **(二十五) 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。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、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## **(二十七) 租赁**

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本次会计政策变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%,13%,11%,9%,6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%,12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京瀚晨科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

本公司已取得国家级高新技术企业证书，编号为 GR201611000044，有效期自 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日。依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司 2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,887.23	39,065.32
银行存款	3,299,885.42	16,629,327.36
其他货币资金	630,807.00	4,168,186.00
合计	3,947,579.65	20,836,578.68
其中：存放在境外的款项总额		

质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
保函保证金	630,807.00	4,168,186.00
合计	630,807.00	4,168,186.00

其他说明：期末使用有限制其他货币资金为本公司保函保证金

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	6,676,233.33	1,484,464.52
应收账款	62,887,191.97	71,603,594.91
合计	69,563,425.30	73,088,059.43

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,998,282.00	443,134.60
商业承兑汇票	677,951.33	1,041,329.92
合计	6,676,233.33	1,484,464.52

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	73,745,665.22	100.00	10,858,473.25	14.72	62,887,191.97	79,890,864.78	100.00	8,287,269.87	10.37	71,603,594.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	73,745,665.22	100.00	10,858,473.25	14.72	62,887,191.97	79,890,864.78	100.00	8,287,269.87	10.37	71,603,594.91

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,442,232.45	1,222,111.62	5.00
1 至 2 年	30,938,790.32	3,093,879.03	10.00
2 至 3 年	14,680,179.35	4,404,053.81	30.00
3 至 4 年	2,808,015.42	1,404,007.71	50.00
4 至 5 年	473,422.00	331,395.40	70.00
5 年以上	403,025.68	403,025.68	100.00
合计	73,745,665.22	10,858,473.25	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,612,629.38 元，转销坏账准备金额 5,015.00 元。

(3) 本期核销的应收账款金额 46,441.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司长庆油田苏里格南作业分公司	7,742,763.65	10.50	551,996.40
河北华燃长通燃气有限公司	5,936,241.77	8.05	1,258,374.04
河南省发展燃气有限公司	5,674,605.21	7.69	567,460.52
上海凯工石油装备科技有限公司	4,998,822.12	6.78	249,941.11
新地能源工程技术有限公司	4,877,958.11	6.61	243,897.91
合计	29,230,390.86	39.64	2,871,669.98

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,710,877.87	99.05	456,932.73	97.69
1至2年	45,000.00	0.95	10,803.00	2.31
2至3年	-			
3年以上	-			
合计	4,755,877.87	100.00	467,735.73	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京华环电子设备有限公司	2,591,242.31	54.49
北京塞弗安莱科技有限公司	1,470,145.45	30.91
北京昌鼎建筑咨询服务有限公司	90,000.00	1.89
中国石化加油卡	88,721.57	1.87
上海 ABB 工程有限公司	58,500.00	1.23
合计	4,298,609.33	90.39

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,283,643.40	5,433,271.21
合计	2,283,643.40	5,433,271.21

## 1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,453,832.96	100.00	170,189.56	6.94	2,283,643.40	5,832,894.02	100.00	399,622.81	6.85	5,433,271.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,453,832.96	100.00	170,189.56	6.94	2,283,643.40	5,832,894.02	100.00	399,622.81	6.85	5,433,271.21

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,096,258.45	104,812.93	5.00
1 至 2 年	221,728.61	22,172.86	10.00
2 至 3 年	132,345.90	39,703.77	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	70.00
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00
合计	2,453,832.96	170,189.56	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 167,933.25 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款 60,000.00 元

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,861,159.11	1,323,856.56
应收暂付款		2,544,308.10
备用金	592,673.85	223,415.14
股权处置款		1,741,314.22
合计	2,453,832.96	5,832,894.02

(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	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
中石油物资公司	投标保证金	360,000.00	1 年以内	14.67	18,000.00
重庆聚祥燃气有限公司	投标保证金	269,137.50	1 年以内	10.97	13,456.88

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华电招标有限公司	投标保证金	258,000.00	1年以内	10.51	12,900.00
河北筑城工程招标咨询有限公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	10.19	12,500.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	132,967.00	1-2年	5.42	8,848.10
小计	-	1,270,104.50	-	51.76	65,704.98

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	13,846,959.13		13,846,959.13	14,042,096.02		14,042,096.02
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品	13,716,922.58	-	13,716,922.58	9,874,819.20		9,874,819.20
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	27,563,881.71	-	27,563,881.71	23,916,915.22		23,916,915.22

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
房屋租金	225,315.71	67,431.42
待认证进项税	653,679.00	615,230.86
车辆保险	60,775.17	76,036.31
其他	83,157.67	135,468.06
合计	1,022,927.55	894,166.65

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	26,457,126.07	27,140,428.85
固定资产清理		
合计	26,457,126.07	27,140,428.85

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	26,842,277.92	2,321,872.01	7,446,136.74	36,610,286.67
(2) 本期增加金额		243,544.70	50,163.80	293,708.50
—购置		243,544.70	50,163.80	293,708.50
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		-	157,008.04	157,008.04
—处置或报废		-	157,008.04	157,008.04
(4) 期末余额	26,842,277.92	2,565,416.71	7,339,292.50	36,746,987.13
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	2,068,598.10	1,796,310.34	5,604,949.38	9,469,857.82
(2) 本期增加金额	437,657.68	127,262.62	404,240.58	969,160.88
—计提	437,657.68	127,262.62	404,240.58	969,160.88
(3) 本期减少金额		-	149,157.64	149,157.64
—处置或报废		-	149,157.64	149,157.64

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
(4) 期末余额	2,506,255.78	1,923,572.96	5,860,032.32	10,289,861.06
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	24,336,022.14	641,843.75	1,479,260.18	26,457,126.07
(2) 年初账面价值	24,773,679.82	525,561.67	1,841,187.36	27,140,428.85

#### 其他说明

本公司短期借款 11,982,061.70 元，抵押物为本公司之子公司北京瀚晨科技有限公司的房屋和土地。

## (八) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	28,863,396.52	3,030,877.30	665,828.18	32,560,102.00
(2) 本期增加金额		16,315,194.95	2,033,464.14	18,348,659.09
—购置				
—内部研发		16,315,194.95	2,033,464.14	18,348,659.09
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	28,863,396.52	19,346,072.25	2,699,292.32	50,908,761.09
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	2,193,506.40	255,414.33	166,277.33	2,615,198.06
(2) 本期增加金额	405,112.24	815,759.76	278,636.72	1,499,508.72
—计提	405,112.24	815,759.76	278,636.72	1,499,508.72
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,598,618.64	1,071,174.09	444,914.05	4,114,706.78
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	26,264,777.88	18,274,898.16	2,254,378.27	46,794,054.31

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(2) 年初账面价值	26,669,890.12	2,775,462.97	499,550.85	29,944,903.94

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 42.89%。

(九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
安全控制器系统	13,103,838.96	234,507.86	13,338,346.82			通过立项评估的研发项目，即进入了开发阶段	立项审批表	
油气生产物联网 RTU 项目	493,679.16		493,679.16			通过立项评估的研发项目，即进入了开发阶段	立项审批表	
高速脉冲卡及热电阻采集卡的研发	74,296.32		74,296.32			通过立项评估的研发项目，即进入了开发阶段	立项审批表	
撬装化机柜间（高寒无市电）	468,996.01	24,513.63	493,509.64			通过立项评估的研发项目，即进入了开发阶段	立项审批表	
工业无线通讯平台的研发	686,750.19	6,325.40	693,075.59			通过立项评估的研发项目，即进入了开发阶段	立项审批表	
石油石化行业油气生产管理云平台研发	271,594.02	700,385.00	971,979.02			通过立项评估的研发项目，即进入了开发阶段	立项审批表	
面向城市燃气行业的 4G 多串口可编程控制器的研发项目	2,272,911.04	10,861.50	2,283,772.54			通过立项评估的研发项目，即进入了开发阶段	立项审批表	
合计	17,372,065.70	976,593.39	18,348,659.09					

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼工程					
厂房工程					
其他	8,899.66		4,854.36	4,045.30	
合计	8,899.66		4,854.36	4,045.30	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,686,892.68	1,303,183.90	8,686,892.68	1,303,183.90
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	8,686,892.68	1,303,183.90	8,686,892.68	1,303,183.90

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	11,982,061.70	8,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	11,982,061.70	8,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		

项目	期末余额	年初余额
应付账款	25,096,892.90	26,663,025.41
合计	25,096,892.90	26,663,025.41

#### 1、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	25,096,892.90	26,663,025.41

### (十四) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	4,778,838.65	5,392,138.46
合计	4,778,838.65	5,392,138.46

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	764,170.59	14,347,023.54	14,471,811.85	639,382.28
离职后福利-设定提存计划	227,508.75	1,561,046.96	1,577,613.88	210,941.83
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	991,679.34	15,908,070.50	16,049,425.73	850,324.11

#### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	640,277.67	12,100,797.46	12,217,473.51	523,601.62
(2) 职工福利费		306,476.85	306,476.85	-
(3) 社会保险费	123,892.92	1,074,521.83	1,085,566.45	112,848.30
其中：医疗保险费	109,857.28	889,614.40	899,475.67	99,996.01
工伤保险费	5,247.07	39,218.91	39,613.36	4,852.62

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	8,788.57	70,361.52	71,150.42	7,999.67
补充医疗保险		75,327.00	75,327.00	-
(4) 住房公积金		849,350.10	846,417.74	2,932.36
(5) 工会经费和职工教育经费		15,877.30	15,877.30	-
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	764,170.59	14,347,023.54	14,471,811.85	639,382.28

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	217,070.40	1,487,993.34	1,503,771.36	201,292.38
失业保险费	10,438.35	73,053.62	73,842.52	9,649.45
企业年金缴费				
合计	227,508.75	1,561,046.96	1,577,613.88	210,941.83

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	513,763.82	2,546,698.77
企业所得税	-	
代扣代缴个人所得税	65,460.13	77,354.67
城市维护建设税	27,302.32	129,930.51
教育费附加	15,412.92	76,400.96
地方教育费附加	10,275.27	50,933.98
水利基金	623.01	1,276.66
合计	632,837.47	2,882,595.55

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息	21,496.25	32,384.00
应付股利		
其他应付款	451,011.56	1,232,983.70
合计	472,507.81	1,265,367.70

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,267.36	32,384.00
短期借款应付利息	15,228.89	
合计	21,496.25	32,384.00

### 2、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	410,512.49	90,000.00
应付暂收款		94,120.95
应付股权收购款		
报销款	40,499.07	1,048,862.75
合计	451,011.56	1,232,983.70

### (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	12,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	500,000.00	12,000,000.00

### (十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	4,250,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	4,250,000.00	

#### (二十) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
递延收益	473,900.10	
合计	473,900.10	

#### (二十一) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	41,427,440.00				91,288,073.00	91,288,073.00	132,715,513.00

其他说明：

2018年年度权益分派方案已获2019年5月10日召开的股东大会审议通过。本公司2018年年度权益分派方案为：以公司现有总股本41,427,440股为基数，向全体股东每10股送红股6.351614股，每10股转增15.684040股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增13.892734股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增1.791306股，需要纳税）。

【注：个人股东、投资基金持股1个月（含1个月）以内，每10股补缴税款1.628584元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.814292元；持股超过1年的，不需补缴税款。】权益分派前本公司总股本为41,427,440股，权益分派后总股本增至132,715,513股。

#### (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,554,041.05		57,554,040.00	1.05
其他资本公积	7,420,926.00		7,420,923.00	3.00
合计	64,974,967.05		64,974,963.00	4.05

其他说明：

本期减少的原因见本附注“五、（二十）股本”中的说明。

### (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,542,129.86			3,542,129.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,542,129.86			3,542,129.86

### (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,313,111.50	27,595,601.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,313,111.50	27,595,601.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,544,036.57	-2,839,009.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	26,313,110.00	

项目	本期	上期
期末未分配利润	-8,544,035.07	24,756,592.38

#### (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,338,398.63	26,110,024.68	41,634,863.60	30,656,731.73
其他业务	955,150.86	1,045,044.91		
合计	38,293,549.49	27,155,069.59	41,634,863.60	30,656,731.73

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,709.84	57,850.37
教育费附加	28,606.18	31,897.86
地方教育费附加	19,070.79	21,265.22
印花税	28,281.90	30,824.90
房产税	87,428.57	93,845.71
土地使用税	18,939.38	18,939.38
车船税	5,644.13	6,328.26
合计	239,680.79	260,951.70

#### (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,524,287.68	2,188,357.72
办公费用	412,487.15	327,371.65
差旅费	373,076.27	511,739.94
招待费	282,257.96	263,937.66
折旧与摊销	94,383.16	104,569.15

项目	本期发生额	上期发生额
质保支出	307,198.90	
其他	127,378.45	67,280.34
合计	4,151,069.57	3,463,256.46

#### (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,046,868.85	3,134,321.57
办公费用	471,132.52	468,662.54
差旅费	162,393.81	226,369.43
车辆交通费	195,244.19	203,340.09
中介机构服务费	1,242,504.08	1,485,448.10
招待费用	271,191.97	216,975.00
税费	46,954.84	91,456.88
折旧	166,586.36	510,510.71
摊销	1,276,700.04	466,022.25
新技术推广支出	1,796,601.16	
其他	25,499.28	212,411.18
合计	8,701,677.10	7,015,517.75

#### (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,335,165.21	520,744.60
房租	253,563.55	209,360.25
办公费	4,121.20	45,236.34
材料费	116,073.09	18,282.69
折旧与摊销	55,031.69	15,908.35
其他	58,501.03	152,203.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,822,455.77	961,735.55

**(三十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	566,198.53	666,099.17
减：利息收入	9,645.17	30,607.87
汇兑损益		
减：汇兑收益	29,631.62	49,302.81
手续费支出	14,990.15	24,476.37
合计	541,911.89	610,664.86

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,443,196.13	1,952,458.30
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	2,443,196.13	1,952,458.30

**(三十二) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家知识产权局专利局（北京市专利资助金）	950.00		与收益相关
2018 年中关村提升优化创新环境支持资金（专利部分）-首都知识产权服务业协会	3,000.00		与收益相关
密云科学技术委员会补贴	126,099.90		与收益相关
进项税额加计抵减	206.87		与收益相关
合计	130,256.77		

### (三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	29,902.27	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	29,902.27	

### (三十四) 资产处置收益

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
----	-------	-------	---------------

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
固定资产处置利得	43,873.74	4,845.14	43,873.74
合计	43,873.74	4,845.14	43,873.74

### (三十五) 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		426,428.48	
其他	413.08	220.00	413.08
合计	413.08	426,648.48	413.08

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
密云区挂牌企业扶持资金补贴		400,000.00	与收益相关
北京中关村企业信用促进补贴		15,100.00	与收益相关
县财政局2016年企业录用高校残疾人毕业生应业保险补贴		11,328.48	与收益相关
合计		426,428.48	

### (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		27,766.40	
其他		5,076.00	
存货报废			
合计		32,842.40	

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	5,751,975.58	7,252,891.01
往来款	2,733,241.52	224,690.21
政府补助	603,000.00	426,428.48
利息收入	8,059.24	30,607.87
归还备用金及其他	463,202.46	4,486.84
合计	9,559,478.80	7,939,104.41

## 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
备用金	151,713.00	
押金保证金	2,365,597.75	4,528,899.00
付现期间费用	8,422,930.19	8,611,355.22
往来款		4,868,354.93
合计	10,940,240.94	18,008,609.15

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,557,065.49	-2,887,801.53
加：资产减值准备	2,443,196.13	1,952,458.30
固定资产折旧	1,024,650.27	900,003.32
无形资产摊销	1,499,508.72	432,035.34
长期待摊费用摊销	4,854.36	165,532.44
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）	-43,873.74	-4,845.14
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）	566,198.53	666,099.17

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,902.27	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,646,966.49	-5,039,276.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,070,578.22	-2,912,877.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,014,324.41	-10,290,994.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,683,146.17	-17,019,666.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,316,772.65	7,298,885.96
减：现金的期初余额	16,668,392.68	19,427,167.72
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	-13,351,620.03	-12,128,281.76

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,752,135.35
其中：ODA LLC	1,752,135.35
处置子公司收到的现金净额	1,752,135.35

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,316,772.65	16,668,392.68
其中：库存现金	16,887.23	39,065.32
可随时用于支付的银行存款	3,299,885.42	16,629,327.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,316,772.65	16,668,392.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	630,807.00	保函保证金
固定资产	24,336,022.14	用于借款抵押
无形资产	26,264,777.88	用于借款抵押
合计	51,231,607.02	

#### (四十) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16.91
其中：美元	2.47	6.846153	16.91

#### 六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京瀚晨科技有限公司	北京市密云区	北京市密云区	其他	85.00		股权收购

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京瀚晨科技有限公司	15%	-13,028.92		6,940,725.18

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京瀚晨科技有限公司	782,638.87	38,599,498.94	39,382,137.81	1,783,133.15	4,250,000.00	6,033,133.15	1,234,317.65	39,258,329.68	40,492,647.33	7,056,783.21		7,056,783.21

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京瀚晨科技有限公司	1,165,696.90	-86,859.46	-86,859.46	-4,663,344.99	370,121.55	-325,282.96	-325,282.96	1,611,809.24

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币16,732,061.70元，(2018年12月31日：20,000,000.00元)，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，管理层认为100个基点变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

### (三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
银行借款	12,482,061.70	4,250,000.00		16,732,061.70
应付账款	25,096,892.90			25,096,892.90
应付利息	21,496.25			21,496.25
其他应付款	451,011.56			451,011.56
合计	38,051,462.41	4,250,000.00		42,301,462.41

项目	年初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
银行借款	20,000,000.00			20,000,000.00
应付账款	26,663,025.41			26,663,025.41
应付利息	32,384.00			32,384.00
其他应付款	1,232,983.70			1,232,983.70
合计	47,928,393.11			47,928,393.11

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人

本公司实际控制人为贺荣。贺荣持有本公司 46.95%的股权及表决权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (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
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
WABCLLC	同受实际控制人控制的公司
北京天空物联科技有限公司	贺荣配偶持有其 100% 股权
天津龙鼎源管理咨询合伙企业 (有限合伙)	贺荣持股 48.3%，陈公豪持股 25.8%，杨瞰持股 16.1%，张健持股 6.9%，鲍渝亮配偶持股 2.9%
杨瞰	董事、副总经理，持有公司 10.72% 的股权
陈公豪	董事、副总经理，持有公司 15.45% 的股权
张健	董事、副总经理，持有公司 5.45% 的股权
鲍渝亮	董事、董事会秘书，持有公司 0.30% 的股权
吴震	监事会主席、持有公司 4.36% 的股权
孔方圆	监事，持有公司 0.06% 的股权
郑孝宝	职工监事
徐阳	财务总监，持有公司 0.21% 的股权

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺荣及其配偶	16,732,061.70	2017.7.26	2024.3.25	否

##### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,754,392.48	1,622,451.82

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	WABCLLC			1,741,314.22	164,047.77

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	贺荣	36,223.00	1,811.15		
	孔方圆	2,479.86	123.99	17,637.67	881.88

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	张健	16,416.06	2,420.92
	贺荣		20,035.08
	杨曦	6,662.52	
	徐阳	1,183.41	1,592.00
	鲍渝亮	588.30	4,034.00

## 十、政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
国家知识产权局专利局(北京市专利资助金)	950.00	950.00		950.00
2018 年中关村提升优化创新环境支持资金(专利部分)-首都知识产权服务业协会	3,000.00	3,000.00		3,000.00
密云科学技术委员会补贴	126,099.90	126,099.90		126,099.90
密云区挂牌企业扶持资金补贴			400,000.00	
北京中关村企业信用促进补贴			15,100.00	
县财政局 2016 年企业录用高校残疾人毕业生应业保险补贴			11,328.48	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

## 十三、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期，公司未发生前期会计差错更正事项。

### (二) 终止经营

#### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-8,544,036.57	-2,839,009.09
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

### (三) 分部信息

公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	6,676,233.33	1,484,464.52
应收账款	62,854,886.60	71,603,594.91
合计	69,531,119.93	73,088,059.43

#### 1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,998,282.00	443,134.60
商业承兑汇票	677,951.33	1,041,329.92
合计	6,676,233.33	1,484,464.52

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	73,711,659.57	100.00	10,856,772.97	14.73	62,854,886.60	79,890,864.78	100.00	8,287,269.87	10.37	71,603,594.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	73,711,659.57	100.00	10,856,772.97	14.73	62,854,886.60	79,890,864.78	100.00	8,287,269.87	10.37	71,603,594.91

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,408,226.80	1,220,411.34	5.00
1 至 2 年	30,938,790.32	3,093,879.03	10.00
2 至 3 年	14,680,179.35	4,404,053.81	30.00
3 至 4 年	2,808,015.42	1,404,007.71	50.00
4 至 5 年	473,422.00	331,395.40	70.00
5 年以上	403,025.68	403,025.68	100.00
合计	73,711,659.57	10,856,772.97	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账 2,610,929.10 元，转销坏账准备金额 5,015.00 元。

(3) 本期核销的应收账款金额 46,441.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司长庆油田苏里格南作业分公司	7,742,763.65	10.50	551,996.40
河北华燃长通燃气有限公司	5,936,241.77	8.05	1,258,374.04
河南省发展燃气有限公司	5,674,605.21	7.70	567,460.52
上海凯工石油装备科技有限公司	4,998,822.12	6.78	249,941.11
新地能源工程技术有限公司	4,877,958.11	6.62	243,897.91
合计	29,230,390.86	39.66	2,871,669.98

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	2,972,711.27	11,373,907.50
合计	2,972,711.27	11,373,907.50

## 1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,179,167.56	100.00	206,456.29	6.50	2,972,711.27	11,772,030.31	100.00	398,122.81	3.38	11,373,907.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,179,167.56	100.00	206,456.29	6.50	2,972,711.27	11,772,030.31	100.00	398,122.81	3.38	11,373,907.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,821,593.05	141,079.66	5.00
1 至 2 年	221,728.61	22,172.86	10.00
2 至 3 年	132,345.90	39,703.77	30.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	-	-	70.00
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00
合计	3,179,167.56	206,456.29	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
子公司组合	725,334.60		
合计	725,334.60		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 131,666.52 元；

(3) 本期实际核销其他应收款 60,000.00 元

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,831,159.11	1,323,856.56
应收暂付款	725,334.60	8,513,444.39
备用金	592,673.85	193,415.14
股权处置款		1,741,314.22
往来款	30,000.00	
合计	3,179,167.56	11,772,030.31

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京瀚晨科技有限公司	应收暂付款	725,334.60	1年以内	22.82	36,266.73
中石油物资公司	投标保证金	360,000.00	1年以内	11.32	18,000.00
重庆聚祥燃气有限公司	投标保证金	269,137.50	1年以内	8.47	13,456.88
华电招标有限公司	投标保证金	258,000.00	1年以内	8.12	12,900.00
河北筑城工程招标咨询有限公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	7.86	12,500.00
合计		1,862,472.10		58.58	93,123.61

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,950,000.00		39,950,000.00	39,950,000.00		39,950,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	39,950,000.00		39,950,000.00	39,950,000.00		39,950,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京瀚晨科技有限公司	39,950,000.00			39,950,000.00		
合计	39,950,000.00			39,950,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,338,398.63	26,733,394.55	41,264,742.05	30,656,731.73
其他业务	578,529.74	-		
合计	37,916,928.37	26,733,394.55	41,264,742.05	30,656,731.73

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	29,902.27	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	29,902.27	

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,873.74	
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）	130,049.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	29,902.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	413.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	206.87	
小计	204,445.86	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	204,445.86	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.47	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-6.63	-0.07	-0.07

北京龙鼎源科技股份有限公司

二〇一九年八月十六日