



厦门卫星定位
XIAMEN GNSS DEVELOPMENT

卫星定位

NEEQ : 870420

厦门卫星定位应用股份有限公司

XIAMEN GNSS DEVELOPMENT&APPLICATION CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



公司自主研发的基于交通大数据的疫情防控分析应用平台、公交疫情防控体系、渔港渔船疫情安全监管与服务平台上线运



我司参与《城市公共汽电车电子站牌技术要求》行业标准起草工作。



公司自主研发的一体化交通运输信用信息创新解决方案落地厦门，是福建省首个城市级交通信用系统。



公司协办的“2020中国（宁德）智能交通创新发展高峰论坛顺利召开。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人秦洪、主管会计工作负责人刘枫及会计机构负责人（会计主管人员）刘枫保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司经营业绩对政府补助的依赖风险	本期政府补贴收入是 327.38 万元，公司在信息交通、智慧交通、智慧海洋领域投入了大量的研发资源并获得政府补助，但短期内公司的研发成果并未对公司总体盈利能力产生提升效果，因此公司经营业绩对政府补助存在一定的依赖风险。
应收账款快速增长的坏账风险	截止报告期末公司应收账款账面价值 7851.65 万元，仍然处在较高水平，应收账款周转率也呈现下降态势，应收账款的快速增长可能导致公司的坏账风险增加。
营业收入季节性波动风险	公司的系统集成和软件客户群体主要包括城市交通公安交通监管部门、交通运营单位、交通运输单位等大型企事业单位，业务项目的取得、执行及工程验收确认通常集中于下半年度，公司经营具有明显的季节性波动的特征。
研发投入较大的风险	公司所处行业属于技术密集型产业，对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。且随着行业竞争的加剧，行业技术与产品的更新换代将会提速，这对企业人才储备、技术储备提出了更高要求。同时，智能交通系统未来在传输技术、自动化技术和存储技术等方面会面临新的发展和挑战，这也对处于该行业的公

	<p>司的技术革新升级能力提出了更高的要求。行业内企业的技术更新升级速度若不能适应市场环境的变化，则可能遭遇被市场淘汰的风险，将对于新市场的争夺和企业长远发展产生威胁，因而公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。</p> <p>通过不断的研发投入，公司产品具备了一定的技术水平，但新技术、新产品的开发与设计使公司投入了大量人力和物力，同时技术转化风险和难题亦存在不可预计性，如果公司不能顺应市场需求或者研发成果不能成功转化为新产品，将对公司竞争力及未来经营业绩产生影响。</p>
政策波动风险	<p>智能交通产业正处于高速发展阶段，并且国家大力倡导新一代智能交通系统，并将其列入国家鼓励发展的产业。行业的持续快速发展与国家宏观经济环境、智能交通产业政策、行业竞争格局变化等外部因素密切相关。如果国家政策导向发生变化，将对行业的发展产生极大的不利影响，未来的发展将存在不确定性。</p>
新冠疫情影响风险	<p>新型冠状病毒肺炎疫情导致公司项目开工延后，半年度业绩受到一定程度影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是</p>
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司经营业绩对政府补助的依赖风险的应对措施： 公司将坚持产品化的发展路径，减少针对部分客户的定制化开发，持续将研发资源投入到有市场价值的核心技术方面，提高人均产出效率，在控制研发费用增长率的情况下保证公司产品技术的先进性。实现研发资源投入对公司营业利润的提升效果，使得公司的获得能力得到提高，缓解公司经营业绩对政府补助的依赖程度。</p> <p>2、应收账款快速增长的坏账风险的应对措施： 一、建立完善的客户信用评价机制，制定规范的企业信用管理制度及审批流程，加强客户信用管理；二、公司计划加强应收账款管理，加强对应收账款经办人员的考核，督促经办人员尽快回收货款，以减少应收账款余额，降低应收账款账龄，规避坏账风险。</p> <p>3、营业收入季节性波动风险的应对措施： 一、公司计划加强信息技术服务和运营服务类业务的拓展，以缓解项目型业务下半年集中验收带来的营业收入季节性波动风险；二、公司将加强项目管理，配置专门的项目管理专员，独立于事业部监督项目的交付效率，尽量减少项目集中验收的情况。</p> <p>4、研发投入较大的风险的应对措施：</p>

公司将坚持产品化的发展路径，减少针对部分客户的定制化开发，继续将研发资源投入到有市场价值的核心技术方面，从而实现控制研发费用增长率的同时，保证公司产品技术的先进性。

5、政策波动风险的应对措施：

公司计划拓展企业应用方面的业务，提高公司企业应用的运营服务水平，加强客户粘性和对公司产品的依赖程度，以应对将来有可能产生的政策波动风险。

6、新冠疫情影响风险的应对措施：

新冠疫情影响公司半年度业绩，公司在疫情得到控制后，积极复工复产，加快项目开工及实施进度，密切关注新的市场机会和因疫情释放的扶持政策，减小新冠疫情对公司的影响。

本期重大风险发生重大变化：

- 1、公司治理风险降低，挂牌以来，公司按照公众公司的要求制定了《公司章程》完善了各项治理制度和内部控制制度，2019 年以来公司建设了 ERM 企业内部资源管理系统，加强员工的培训和部门之间的沟通，逐步完善公司的规范治理，在中介机构的督导下严格执行，公司治理风险降低，不再是公司的重大风险。
- 2、业务分布区域集中风险降低，公司致力于福建省外市场的拓展，在南昌、成都、西安、沈阳、阿克苏等地设立了办事处或分公司，公司主要产品及服务已推广至全国 21 个省份、103 个城市（含澳门特别行政区），公司来源于福建省以外的营业收入占比，2019 年度为 33.92%，2020 年上半年为 40.45%，业务区域分布集中的趋势缓解，风险较小。
- 3、上半年突发新冠疫情，对公司上半年经营业绩产生不利影响。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、卫星定位公司	指	厦门卫星定位应用股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、章程	指	厦门卫星定位应用股份有限公司章程
报告期	指	2020年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能交通系统	指	Intelligent Traffic System, 简称 ITS, 又称智能运输系统 (Intelligent Transportation System), 是将先进的科学技术 (信息技术、计算机技术、数据通信技术、传感器技术、电子控制技术、自动控制理论、运筹学、人工智能等) 有效地综合运用于交通运输、服务控制和车辆制造, 加强车辆、道路、使用者三者之间的联系, 从而形成一种保障安全、提高效率、改善环境、节约能源的综合运输系统。
GPS	指	是英文 Global Positioning System (全球定位系统) 的简称。GPS 起始于 1958 年美国军方的一个项目, 1964 年投入使用。20 世纪 70 年代, 美国陆海空三军联合研制了新一代卫星定位系统 GPS。主要目的是为陆海空三大领域提供实时、全天候和全球性的导航服务, 并用于情报搜集、核爆监测和应急通讯等一些军事目的, 经过 20 余年的研究实验, 耗资 300 亿美元, 到 1994 年, 全球覆盖率高达 98% 的 24 颗 GPS 卫星星座已布设完成。
北斗	指	中国北斗卫星导航系统 (BeiDou Navigation Satellite System, BDS) 是中国自行研制的全球卫星导航系统。是继美国全球定位系统 (GPS)、俄罗斯格洛纳斯卫星导航系统 (GLONASS) 之后第三个成熟的卫星导航系统。北斗卫星导航系统由空间段、地面段和用户段三部分组成, 可在全球范围内全天候、全天时为各类用户提供高精度、高可靠定位、

		导航、授时服务，并具短报文通信能力，已经初步具备区域导航、定位和授时能力，定位精度 10 米，测速精度 0.2 米/秒，授时精度 10 纳秒。
北斗通公司	指	厦门北斗通信息技术股份有限公司
信息集团公司	指	厦门信息集团有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门卫星定位应用股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen GNSS Development Application CO.LTD. -
证券简称	卫星定位
证券代码	870420
法定代表人	秦洪

二、 联系方式

董事会秘书	刘 枫
联系地址	厦门市思明区观日路 44 号软件园二期信息港大厦 8 楼
电话	0592-2956285
传真	0592-2956277
电子邮箱	liuf@xmigc.com
公司网址	www.xmgps.com
办公地址	厦门市思明区观日路 44 号软件园二期信息港大厦 8 楼
邮政编码	361008
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	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 9 日
挂牌时间	2017 年 1 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-软件和信息技术服务业-652-6520
主要业务	城市交通信息平台的建设与运营服务、城市公交、出租、客货运等交通运输、公安交通监督管理等领域的卫星导航、位置服务、城市交通信息的系统或平台的建设及运营服务，提供城市智能公交、智慧出租全面解决方案及营运车辆智能监管服务
主要产品与服务项目	北斗智慧交通云平台、北斗智慧海洋云平台、北斗智慧警务云平台、北斗高精度服务、大数据应用平台、人工智能计算平台
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,400,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（厦门市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

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	9135020070547488X2	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	福建省厦门市思明区软件园二期观日路 44 号	否
注册资本（元）	50,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,356,338.93	49,328,237.58	-52.65%
毛利率%	30.96%	26.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,554,477.16	-674,503.93	-1,316.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,003,344.99	-6,515,232.14	-84.24%
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）	-9.21%	-0.79%	-
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）	-11.57%	-7.64%	-
基本每股收益	-0.19	-0.01	1,800.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,898,476.04	209,805,906.25	-23.31%
负债总计	70,713,607.70	99,687,635.57	-29.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,911,604.54	108,546,081.70	-18.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	2.15	-18.14%
资产负债率%（母公司）	44.23%	46.18%	-
资产负债率%（合并）	43.95%	47.51%	-
流动比率	175.34%	182.52%	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-15,381,092.37	-7,333,951.44	-109.72%
应收账款周转率	0.25	0.87	-
存货周转率	1.91	4.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.31%	2.97%	-
营业收入增长率%	-52.65%	7.41%	-
净利润增长率%	-1,346.33%	-110.56%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司致力于北斗智慧交通、海洋、警务云平台的开发建设和运营服务，在城市公交、出租、客货运等交通运输领域及公安、交警、边检、海洋、港航、执法等领域拥有业内领先的应用软件产品和整体解决方案。

公司依托自主开发的北斗云平台，为交通运输管理部门、公安部门、涉海管理部门和各类企业提供软件研发、系统集成、运营服务、硬件终端、规划咨询和产业投资的一站式、多样化专业服务。目前，公司业务已拓展至全国 20 余个省份的 100 多个城市。

公司高度重视北斗/GPS、物联网、云计算、大数据和人工智能等前沿技术的应用研发，现累计拥有 31 项专利授权及专利受理、137 项软件著作权登记、承担 28 项国家、省、市级科技、信息化项目。获得 12 项国家、省、市级科技进步奖、优秀新产品奖。公司通过了 ISO9001:2015 质量管理、ISO/IEC20000 信息技术服务管理、CMMI5 级软件能力成熟度模型集成、OHSAS 18001 职业健康安全管理体系认证，获评高新技术企业、福建省科技小巨人领军企业和厦门市创新型企业，在业内有良好的知名度和用户口碑。

公司销售模式包括进入政府、行业的准入、参与最终客户的招投标，客户需求的不断挖掘，客户的关联企业、同区域合作伙伴的辐射营销等形式。公司的销售模式主要围绕客户（业主）招标需求、规划设想来开展，公司以产品的不同运用领域设不同的事业部，并以各事业部载体开展国内各区域的市场拓展、项目实施和技术服务。在具体的营销管理中，除了各事业部负责制定对应业务的营销相关指标及业务推进计划，负责招投标、合同洽谈与签订工作外，其他技术、服务部门等提供客户所需的普通硬件设备的安装、技术及其他相关支持。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生重大变化。

(二) 经营情况回顾

截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 16089.85 万元，净资产 9018.49 万元。2020 年上半年，公司实现营业收入 2336.63 万元，同比下降 52.65%；营业成本 1612.44 万元，同比下降 55.50%；实现利润总额-1307.88 万元，同比下降 1596.53%，净利润为-985.34 万元，同比下降 1346.33%。2020 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额-1538.11 万元，同比下降 109.72%；投资活动产生的现金流量净额 381.24 万元，同比增长 420.95%；筹资活动产生的现金流量净额-1008 万元，同比下降 17.63%。

1、智慧交通

报告期内，公司继续大力推进智能交通生态圈的相关合作。结合疫情期间公共交通行业的实际需求，利用 AI 图像识别技术，在业内率先推出车内口罩识别及乘坐人数计数功能，辅助疫情防控工作。先后承建衡阳市南岳区道路运输监督平台、铜陵市交通局指挥交通联网中心（二期）、云南临沧智能公交调度系统、中国人寿主动安全等多个项目。

2、智慧警务

报告期内，公司聚焦智慧公安、智慧交警、智慧安防、智慧军警四大产品线，以“人员”“车辆”“设备”“道路”“事件”的全要素资源汇聚，构建警务数据中台，利用大数据、云计算、人工智能、视频分析挖掘等技术，结合警务实际业务管理需求，全面提升四大产品线的竞争力。承建内蒙策克口岸立体化边界安全防护项目、厦门交警支队应用系统维护（包 2、包 3）、晋江市交警道路交通安全管理平台、翔安区社会监控资源采集传输整合服务采购等项目。

3、智慧海洋

报告期内，公司牵头完成“厦门海洋大数据运营服务中心”项目申报并通过专家评审，作为协作单位参与完成国家工信部智慧海洋协同攻关与体验中心项目，参与福建省科技厅科技项目“基于多技术融合的内河船舶非法入海监管关键技术研究”、“闽江汛期重点船舶航运安全保障关键技术研究”以及“泰宁大金湖水域交通安全监控系统”。承建海洋三所深海生物资源小程序、南京溧水智慧环保等项目。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,838,713.3	14.82%	46,201,246.17	22.02%	-48.40%
交易性金融资产	0	0%	11,333,156.16	5.40%	-100.00%
应收票据	0	0%	2,207,293.00	1.05%	-100.00%
预付款项	7,308,605.41	4.54%	3,103,509.51	1.48%	135.49%
其他流动资产	1,076,895.82	0.67%	169,245.05	0.08%	536.29%
固定资产	10,168,271.2	6.32%	7,609,422.97	3.63%	33.63%
递延所得税资产	4,311,806.08	2.68%	1,096,738.07	0.52%	293.15%
预收款项	0	0%	6,878,856.00	3.28%	-100.00%
合同负债	12,543,063.10	7.80%			
应付职工薪酬	3,563,664.10	2.21%	11,325,928.65	5.40%	-68.54%
应交税费	63,399.24	0.04%	4,309,422.13	2.05%	-98.53%
递延收益			1,143,713.79	0.55%	-100.00%

未分配利润	21,898,902.05	13.61%	41,533,379.21	19.80%	-47.27%
-------	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因:

- 1、货币资金比上年期末减少 48.4%，主要原因：一是报告期内公司进行现金分红 1008 万元；二是预付款增加；三是公司发放了上年的年终资金。
- 2、交易性金融资产减少 100%，原因是理财产品赎回，且未购买新的理财产品。
- 3、应收票据减少 100%，原因是应收票据到期兑付，且未收到新的汇票。
- 4、预付账款比上年期末增加 135.49%，主要是报告期内增加采购预付款项。
- 5、递延所得税资产增加是因为报告期内计提可弥补亏损递延所致。
- 6、预收账款根据新收入准则调整至合同负债科目。
- 7、应付职工薪酬比上年期末减少 68.54%，主要是由于公司发放了上年的年终奖金所致。
- 8、应交税费比上年期末减少 98.53%，原因是本期缴交上年 12 月份增值税，且报告期内收入减少，相应的应交增值税减少。
- 9、递延收益根据新收入准则调整至合同负债科目。
- 10、未分配利润比上年期末减少 47.27%，原因是：一、报告期内公司进行现金分红 1008 万元；二、报告期内亏损。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,356,338.93	-	49,328,237.58	-	-52.65%
营业成本	16,124,407.82	69.04%	36,235,212.6	73.46%	-55.50%
毛利率	30.96%	-	26.54%	-	16.66%
税金及附加	58,731.16	0.25%	174,555.86	0.35%	-66.35%
研发费用	10,792,378.66	46.21%	7,698,290.63	15.61%	40.19%
财务费用	-72,410.46	-0.31%	-41,628.25	-0.08%	-73.95%
信用减值损失	1,024,710.24	4.39%	-812,382.87	-1.65%	226.14%
其他收益	3,273,750.86	14.02%	6,686,859.42	13.56%	-51.04%
资产处置收益	-13,973.87	-0.06%	-33,248.42	-0.07%	57.97%
营业利润	-	-55.98%	-801,339.08	-1.62%	1,531.65%
	13,075,057.99				
营业外收入	4,418.00	0.02%	31,686.32	0.06%	-86.06%
营业外支出	8,124.84	0.03%	1,258.09	0.0026%	545.81%
利润总额	-	-56.00%	-770,910.85	-1.56%	-1,596.53%
	13,078,764.83				
所得税费用	-3,225,362.49	-13.81%	-89,643.72	-0.18%	-3,497.98%
净利润	-9,853,402.34	-42.19%	-681,267.13	-1.38%	-1,346.33%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期下降 52.65%，主要是因为报告期内受疫情影响，公司业务拓展受到较大影响。
- 2、营业成本同比减少 55.50%，主要是随着营业收入减少，营业成本相应减少。
- 3、税金及附加比上年同期减少 66.35%，主要是因为营业收入减少的同时应交增值税减少，对应计提的附加税随之减少。
- 4、研发费用较去年增加 309.41 万元，增长 40.19%，主要原因是原因一是本期投入的固定资产等研发设备相比上年度较多，二是报告期内研发人员增加，相应的工资也增长。
- 5、信用减值损失变动率为-226.14%，主要原因是本期收回以前年度应收账款，而报告期受“疫情”影响，新增应收账款较少，从而冲回已计提坏账准备。
- 6、其他收益同比减少 51.04%，主要是因为上半年申请政府补贴减少。
- 7、公司营业利润亏损额较上年同期增长 1531.65%，主要原因是：一、报告期内公司营业收入大幅下降；二、其他收益减少；三、职工薪酬等期间费用增长。
- 8、公司利润总额亏损额较上年同期增长 1596.53%，原因同上述营业利润。
- 9、所得税费用比上年同期增长 3497.98%，主要是计提可弥补亏损递延所得税的影响。
- 10、净利润亏损额同比增长 1346.33%，原因同营业利润及利润总额。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,381,092.37	-7,333,951.44	-109.72%
投资活动产生的现金流量净额	3,812,425.00	-1,189,925.80	420.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,080,000.00	13,690,000.00	-173.63%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净流出较去年同期增加 109.72%，主要原因是：一、本期补贴收入较少，收到的其他与经营活动有关的现金同比减少；二、本期采购付款较多，导致购买商品接受劳务支付的现金增加；三、职工薪酬增长，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额净流入增长 420.39%，主要是报告期内理财产品赎回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出 1008 万元，主要是报告期内利润分配，发放给股东现金红利款。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,402.76
计入当期损益的政府补助	3,273,750.86
委托他人投资或管理资产的损益	394,417.16
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	-314,298.26

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,277.95
非经常性损益合计	3336189.05
所得税影响数	583,186.19
少数股东权益影响额(税后)	304,135.03
非经常性损益净额	2,448,867.83

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、（二十四）。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关 持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			联 性						
厦 门 北 斗 通 技 术 股 份 有 限 公 司	子 公 司	信 息 系 统 集 成 服 务 、 软 件 开 发 、 海 洋 服 务	-	-	10,000,0 00	5,360,757. 37	3,429,817. 95	2,507,810. 39	250,087. 15

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

一是根据厦门市国资委《关于做好2020年消费扶贫采购的通知》，为贯彻落实厦府办（2019）106号文件精神，厦门卫星定位公司工会积极配合扶贫工作，今年1月共采购313份扶贫牛肉，合计金额93900元。

二是根据厦门市国资委《关于支持推动乡村振兴工作的通知》，为积极响应乡村振兴战略，厦门卫星定位公司（含子公司）积极配合扶贫工作，截至今年7月31日，累计采购14斤扶贫茶叶，合计金额3920元。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

一是按照“爱心厦门”建设动员大会部署和集团关于“爱心厦门”工作要求，公司领导干部和党总支所属三个党支部积极开展“爱心结对”帮扶工作，截止2020年7月31日，先后关心慰问结对对象12人次。

二是公司党总支第一时间响应市委组织部、市爱心办、集团党委等部门的倡议，组织党员干部职工参与疫情防控爱心捐款共计 16558.64 元。

三是截止 2020 年 7 月 31 日，公司党总支、工会先后组织党员职工共计 246 人（次）参与疫情防控志愿服务，共 86 人次协助夏商分装口罩，以“爱心志愿”的独特方式为防护疫情做贡献。

四是公司党员陈威煌克服父母生病、孩子尚幼等困难，驻扎定点医学观察酒店 73 天支援境外疫情防控。

五是公司积极开展了“缕缕书香·情暖临夏”捐赠活动，组织党员职工为临夏乡村儿童捐赠价值 1456 元的图书。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	18,850,000.00	703,411.85

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	24,722,000.00	2,117,257.51
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,065,000.00	415,129.14

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017/1/17	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017/1/17	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019/5/17	2024/5/16	发行	限售承诺	其他（公司股票发行时，新引入股东做出自愿锁定限售的承诺）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、厦门信息港建设发展股份有限公司和厦门信息集团有限公司在公司挂牌时出具《避免同业竞争承诺函》，承诺未持有公司以外其他从事与公司相同、类似或构成竞争企业的股份，也未派遣他人在与公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职，将来也不会投资与公司相同、类似或构成竞争的企业。

履行情况：厦门信息港建设发展股份有限公司和厦门信息集团有限公司自出具《避免同业竞争承诺函》之日起，严格遵循承诺函中的相关承诺，未与公司形成同业竞争，也未投资与公司形成同业竞争的企业。

2、董事、监事、高级管理人员在公司挂牌时作出承诺，避免投资与公司相同、类似或构成竞争的企业，也不在与公司相同、类似或构成竞争的企业中任职。

履行情况：公司董事、监事、高级管理人员严格遵守相关承诺，未投资与公司相同、类似或构成竞争的企业，也没有在于公司相同、类似或构成竞争的企业中任职。

3、赖增伟等 16 名自然人股东及法人股东深圳市锐明技术股份有限公司、法人股东科睿特软件集团股份有限公司在公司发行股票时作出自愿锁定限售 5 年的承诺。

第五节 股份变动和融资

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	期末
------	----	----

		数量	比例%	本期变动	数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	43,000,000	85.32%	0	43,000,000	85.32%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	7,400,000	14.68%	0	7,400,000	14.68%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	2,300,000	4.56%	0	2,300,000	4.56%	
	核心员工	4,100,000	8.13%	0	4,100,000	8.13%	
总股本		50,400,000	-	0	50,400,000	-	
普通股股东人数							22

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	厦门信息港建设发展股份有限公司	15,405,405	0	15,405,405	30.5663%	0	15,405,405	0

	公司							
2	厦门市信息投资有限公司	14,594,595	0	14,594,595	28.9575%	0	14,594,595	0
3	厦门公交集团有限公司	8,600,000	0	8,600,000	17.0635%	0	8,600,000	0
4	厦门信诚通创业投资有限公司	4,400,000	0	4,400,000	8.7302%	0	4,400,000	0
5	科睿特软件集团股	500,000	0	500,000	0.9921%	500,000	0	0

	份有限公司							
6	深圳市锐明技术股份有限公司	500,000	0	500,000	0.9921%	500,000	0	0
7	赖增伟	500,000	0	500,000	0.9921%	500,000	0	0
8	江培舟	450,000	0	450,000	0.8929%	450,000	0	0
9	苏敏咸	450,000	0	450,000	0.8929%	450,000	0	0
10	张志辉	450,000	0	450,000	0.8929%	450,000	0	0
11	刘枫	450,000	0	450,000	0.8929%	450,000	0	0
12	罗明生	450,000	0	450,000	0.8929%	450,000	0	0
	合计	46,750,000	-	46,750,000	92.7583%	3,750,000	43,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

法人股东厦门信息港建设发展股份有限公司与法人股东厦门市信息投资有限公司同为厦门信息集团有限公司控股的公司，法人股东厦门信诚通创业投资有限公司为厦门信息集团有限公司全资子公司厦门信息集团资本运营有限公司的全资子公司，法人股东厦门公交集团有限公司与厦门信息集团有限公司同为厦门市国有资产监督管理委员会全资控股的公司。

自然人股东赖增伟为公司董事兼总经理；自然人股东江培舟为公司董事兼副总经理；自然人股东苏敏成为公司副总经理；自然人股东张志辉为公司副总经理；自然人股东刘枫为公司财务总监兼董事会秘书；自然人罗明生为公司总工程师。

除前述情况外，持股前 10 名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东及持股比例为厦门信息港建设发展股份有限公司持有公司 30.5663%的股份，厦门市信息投资有限公司持有公司 28.9575%的股份，厦门信诚通创业投资有限公司持有公司 8.7302%的股份，厦门公交集团有限公司持有公司 17.0635%的股份，深圳市锐明技术股份有限公司持有公司 0.9921%的股份，科睿特软件集团股份有限公司持有 0.9921%的股份，自然人股东持股 12.6985%，公司的股权相对分散，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司主要股东厦门信息港建设发展股份公司、厦门市信息投资有限公司、厦门信诚通创业投资有限公司同为厦门信息集团有限公司直接或间接控股的公司。厦门市国资委同时持有厦门信息集团有限公司及厦门公交集团有限公司 100%的股权，故公司实际控制人为厦门市国资委。公司实际控制人无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2019 年 5 月 14 日	13,690,000	4,867,035.3	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止 2020 年 6 月 30 日公司使用募集资金支付货款 4,867,035.3 元，收到银行存款利息 49,766.43 元，报告期末募集资金余额 8,872,731.13 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
秦洪	董事长	男	1970年10月	2019年1月14日	2022年1月13日
赖增伟	董事	男	1977年6月	2019年1月14日	2022年1月13日
江培舟	董事	男	1964年3月	2019年1月14日	2022年1月13日
林莉	董事	女	1971年12月	2019年1月14日	2022年1月13日
刘小花	董事	女	1975年11月	2019年1月14日	2022年1月13日
谢黎晖	监事会主席	女	1969年2月	2019年1月14日	2022年1月13日
林秀总	监事	男	1973年1月	2019年1月14日	2022年1月13日
郑丽媛	职工监事	女	1988年3月	2018年12月26日	2021年12月25日
赖增伟	总经理	男	1977年6月	2019年1月24日	2022年1月13日
江培舟	副总经理	男	1964年3月	2019年1月24日	2022年1月13日
苏敏咸	副总经理	男	1973年4月	2019年1月24日	2022年1月13日
张志辉	副总经理	男	1985年6月	2019年10月9日	2022年1月13日
刘枫	财务总监兼董事会秘书	男	1981年11月	2019年1月24日	2022年1月13日
罗明生	总工程师	男	1970年1月	2020年6月18日	2022年1月13日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司无控股股东，公司实际控制人为厦门市国资委，公司董事、监事、高级管理人员无相互关系，且未在实际控制人处任职。

(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	期末被授予的限制性股票数量
赖增伟	董事兼总经理	500,000	0	500,000	0.99206%	0	0
江培舟	董事兼副总经理	450,000	0	450,000	0.89286%	0	0
苏敏咸	副总经理	450,000	0	450,000	0.89286%	0	0
张志辉	副总经理	450,000	0	450,000	0.89286%	0	0
刘枫	财务总监兼董事会秘书	450,000	0	450,000	0.89286%	0	0
罗明生	总工程师	450,000	0	450,000	0.89286%	0	0
合计	-	2,750,000	-	2,750,000	5.4564%	0	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
刘枫	财务总监兼信息披露负责人	新任	财务总监兼董事会秘书	2020年6月16日任命为公司董事会秘书。
罗明生		新任	总工程师	2020年6月18日任命为公司总工程师。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

新任董事会秘书刘枫，男，1981年出生，研究生学历，原任职公司财务总监兼信息披露负责人，2020年6月16日任命为公司董事会秘书兼财务总监；

新任高管总工程师罗明生，男，1970年出生，本科学历，1999.01—1999.04任厦门丰亚信息有限公司职员；1999.05—2001.03任厦门协兴发展公司职员；2001.04—2008.06任厦门卫星定位应用有限公司职员；2008.06—2009.07任厦门卫星定位应用有限公司技术部经理；2009.07—2010.07任厦门卫星定位应用有限公司技术副总工程师兼技术部经理；2010.07—至今任厦门卫星定位应用股份有限公司总工程师。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	28	0	0	28
财务人员	5	0	0	5
技术人员	196	34	29	201
生产人员	73	8	10	71
销售人员	35	10	10	35
员工总计	337	52	49	340

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	30	28
本科	250	266
专科	48	41
专科以下	9	5
员工总计	337	340

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

核心员工的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	23,838,713.30	46,201,246.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		11,333,156.16
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		2,207,293.00
应收账款	五（四）	78,516,512.19	105,392,124.07
应收款项融资			
预付款项	五（五）	7,308,605.41	3,103,509.51
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（六）	4,302,035.22	3,497,317.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	8,949,596.86	7,962,199.98
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（八）	1,076,895.82	169,245.05
流动资产合计		123,992,358.80	179,866,091.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五（九）	14,177,654.94	14,454,671.82

固定资产	五（十）	10,168,271.20	7,609,422.97
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（十一）	5,775,457.34	4,613,630.48
开发支出	五（十二）	1,857,092.16	1,450,923.43
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	615,835.52	714,428.08
递延所得税资产	五（十四）	4,311,806.08	1,096,738.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,906,117.24	29,939,814.85
资产总计		160,898,476.04	209,805,906.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	52,722,110.74	74,338,170.06
预收款项	五（十六）		6,878,856.00
合同负债	五（十七）	12,543,063.10	
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（十八）	3,563,664.10	11,325,928.65
应交税费	五（十九）	63,399.24	4,309,422.13
其他应付款	五（二十）	1,821,370.52	1,691,544.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,713,607.70	98,543,921.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）		1,143,713.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,143,713.79
负债合计		70,713,607.70	99,687,635.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	50,400,000.00	50,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	12,030,004.01	12,030,004.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	4,582,698.48	4,582,698.48
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	21,898,902.05	41,533,379.21
归属于母公司所有者权益合计		88,911,604.54	108,546,081.70
少数股东权益		1,273,263.80	1,572,188.98
所有者权益合计		90,184,868.34	110,118,270.68
负债和所有者权益总计		160,898,476.04	209,805,906.25

法定代表人：秦洪

主管会计工作负责人：刘枫

会计机构负责人：刘枫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,685,918.66	45,219,479.80
交易性金融资产			11,333,156.16
衍生金融资产			
应收票据			2,207,293.00
应收账款	十二（一）	78,303,345.42	99,217,319.68
应收款项融资			
预付款项		7,294,159.27	2,783,370.22
其他应收款	十二（二）	3,884,485.36	3,261,376.60

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,901,937.23	7,905,173.44
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		935,043.19	
流动资产合计		124,004,889.13	171,927,168.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	674,551.98	674,551.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,177,654.94	14,454,671.82
固定资产		9,472,911.53	6,790,333.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,123,017.21	3,494,231.66
开发支出		1,857,092.16	1,450,923.43
商誉			
长期待摊费用		615,835.52	714,428.08
递延所得税资产		3,903,780.28	983,904.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,824,843.62	28,563,045.69
资产总计		158,829,732.75	200,490,214.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,640,896.84	67,910,776.51
预收款项			6,878,856.00
合同负债		12,424,263.10	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,539,796.90	10,995,704.85
应交税费		55,087.30	4,265,977.13
其他应付款		1,590,824.14	1,383,645.48
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,250,868.28	91,434,959.97
非流动负债：			
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			1,143,713.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,143,713.79
负债合计		70,250,868.28	92,578,673.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,400,000.00	50,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,684,555.99	11,684,555.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,582,698.48	4,582,698.48
一般风险准备			
未分配利润		21,911,610.00	41,244,286.36
所有者权益合计		88,578,864.47	107,911,540.83
负债和所有者权益总计		158,829,732.75	200,490,214.59

法定代表人：秦洪

主管会计工作负责人：刘枫

会计机构负责人：刘枫

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		23,356,338.93	49,328,237.58

其中：营业收入	五（二十六）	23,356,338.93	49,328,237.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,796,003.05	55,970,804.79
其中：营业成本	五（二十六）	16,124,407.82	36,235,212.60
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（二十七）	58,731.16	174,555.86
销售费用	五（二十八）	9,204,048.05	7,436,121.31
管理费用	五（二十九）	4,688,847.82	4,468,252.64
研发费用	五（三十）	10,792,378.66	7,698,290.63
财务费用	五（三十一）	-72,410.46	-41,628.25
其中：利息费用			
利息收入		87,733.41	-58,110.46
加：其他收益	五（三十二）	3,273,750.86	6,686,859.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	394,417.16	
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）		394,417.16	
汇兑收益（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）	五（三十四）	-314,298.26	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	1,024,710.24	-812,382.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-13,973.87	-33,248.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,075,057.99	-801,339.08
加：营业外收入	五（三十七）	4,418.00	31,686.32
减：营业外支出	五（三十八）	8,124.84	1,258.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,078,764.83	-770,910.85
减：所得税费用		-3,225,362.49	-89,643.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,853,402.34	-681,267.13
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）		-9,853,402.34	-681,267.13
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		-298,925.18	-6,763.20
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,554,477.16	-674,503.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,853,402.34	-681,267.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,554,477.16	-674,503.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-298,925.18	-6,763.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.01

法定代表人：秦洪

主管会计工作负责人：刘枫

会计机构负责人：刘枫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二（四）	23,252,679.54	49,073,992.30
减：营业成本	十二（四）	15,990,772.19	36,227,817.45
税金及附加		57,751.66	174,545.36
销售费用		7,936,708.54	6,334,396.29
管理费用		4,242,857.22	4,258,947.50
研发费用		10,537,939.53	7,331,308.80
财务费用		-73,695.39	-42,480.49
其中：利息费用			
利息收入		86,549.84	-56,572.20
加：其他收益		2,446,943.66	5,245,588.47
投资收益（损失以“-”号填列）		394,417.16	
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）		394,417.16	

汇兑收益（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）		-314,298.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		806,776.25	-822,184.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,973.87	-33,248.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,119,789.27	-820,387.01
加：营业外收入		3,218.00	31,566.12
减：营业外支出		7,695.95	0.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,124,267.22	-788,821.35
减：所得税费用		-2,871,590.86	-121,356.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,252,676.36	-667,464.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,252,676.36	-667,464.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,252,676.36	-667,464.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：秦洪

主管会计工作负责人：刘枫

会计机构负责人：刘枫

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		64,173,288.86	60,426,335.26
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			
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		139,932.50	73,640.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	4,091,088.53	7,704,525.69
经营活动现金流入小计		68,404,309.89	68,204,501.89
购买商品、接受劳务支付的现金		44,886,498.67	39,866,310.54
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		30,719,391.40	24,667,171.06
支付的各项税费		4,303,950.33	4,079,918.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	3,875,561.86	6,925,053.22

经营活动现金流出小计		83,785,402.26	75,538,453.33
经营活动产生的现金流量净额		-15,381,092.37	-7,333,951.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		394,417.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,795.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十）		45,971.43
投资活动现金流入小计		17,030,212.16	45,971.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,617,787.16	1,235,897.23
投资支付的现金		5,600,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		13,217,787.16	1,235,897.23
投资活动产生的现金流量净额		3,812,425.00	-1,189,925.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,690,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,690,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,080,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,080,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,080,000.00	13,690,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,648,667.37	5,166,122.76
加：期初现金及现金等价物余额		44,573,420.67	30,156,438.99
六、期末现金及现金等价物余额		22,924,753.30	35,322,561.75

法定代表人：秦洪

主管会计工作负责人：刘枫

会计机构负责人：刘枫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		53,939,281.69	60,005,150.26
收到的税费返还		110,669.96	
收到其他与经营活动有关的现金		3,261,897.76	5,019,975.21
经营活动现金流入小计		57,311,849.41	65,025,125.47
购买商品、接受劳务支付的现金		35,916,239.70	39,591,627.73
支付给职工以及为职工支付的现金		29,059,656.37	23,229,057.41
支付的各项税费		4,297,570.43	3,982,754.24
支付其他与经营活动有关的现金		3,393,978.50	5,655,300.68
经营活动现金流出小计		72,667,445.00	72,458,740.06
经营活动产生的现金流量净额		-15,355,595.59	-7,433,614.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		394,417.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,685.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			45,971.43
投资活动现金流入小计		17,030,102.16	45,971.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,814,202.21	1,226,788.66
投资支付的现金		5,600,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		12,414,202.21	1,226,788.66
投资活动产生的现金流量净额		4,615,899.95	-1,180,817.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,690,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,690,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,080,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		10,080,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,080,000.00	13,690,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,819,695.64	5,075,568.18
加：期初现金及现金等价物余额		43,591,654.30	28,922,473.53
六、期末现金及现金等价物余额		22,771,958.66	33,998,041.71

法定代表人：秦洪

主管会计工作负责人：刘枫

会计机构负责人：刘枫

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注第三节 (二十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注第一节 (一) 1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注第五节 (二十五)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、企业经营存在季节性或周期性说明：公司的系统集成和软件客户群体主要包括城市交通公安交通监管部门、交通运营单位、交通运输单位等大型企事业单位，业务项目的取得、执行及工程验收确认通常集中于下半年度，公司经营具有明显的季节性波动的特征。

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

厦门卫星定位应用股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名厦门卫星定位应用有限公司于2001年5月9日成立，2015年12月24日整体改制为股份公司，现持有统一社会信用代码为9135020070547488X2的营业执照；本公司股票于2017年01月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：卫星定位，证券代码：870420。

注册资本：50,400,000.00元；

注册地址：厦门市软件园二期观日路44号801-A、B、C；

法定代表人：秦洪；

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司经营范围：软件开发；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；其他卫星传输服务；卫星地面接收设施安装服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）；互联网接入及相关服务（不含网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；其他道路运输辅助活动（不含须经审批许可的项目）；其他未列明水上运输辅助活动（不含需经许可审批的事项）；计算机、软件及辅助设备批发；通讯及广播电视设备批发；其他机械设备及电子产品批发；通信设备零售；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售；通信系统设备制造；通信终端设备制造；其他电子设备制造；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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，根据本附注三“重要会计政策、会计估计”编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计的说明

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为主要交易货币，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

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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持；

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差

额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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

（十）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

2. 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债的分类与计量

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

4. 金融工具减值

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

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项

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

A. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

B. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

C. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

D. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- ①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- ②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的

一部分)之间,按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

(3) 继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

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、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。

（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 5%（含 5%）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。

（十一）应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

1. 单项金额重大并单独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	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
------------------	--------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。
----------------------	---

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1-关联方组合	厦门信息集团有限公司（以下简称“信息集团公司”）合并范围内的关联方组合具有类似信用风险特征
组合 2-押金、保证金及员工借款组合	按照款项的性质
组合 3-账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-关联方组合	关联往来不计提坏账准备
组合 2-押金、保证金及员工借款组合	押金、保证金及员工借款不计提坏账准备
组合 3-账龄分析法组合	账龄分析法

账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款坏账准备计提比例（%）	其他应收款坏账准备计提比例（%）
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要分为库存商品、发出商品、软件开发。

2. 发出存货的计价方法

发出存货的计价方法：为特定项目购进的原材料按照项目进行核算，发生项目领用时按照个别计价法转出；购进的通用原材料发生项目领用时按照先进先出法计价。 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

（十三）长期股权投资的确认和计量

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“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

（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。

（十四）投资性房地产核算方法

1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

（十五）固定资产核算方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
运输设备	8-10	5%	9.5%-11.88%
办公设备	5-10	5%	9.5%-19.00%
电子设备	5-10	5%	9.5%-19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程核算方法

1. 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用核算方法

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

（十八）无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(1) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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
软件	5年

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）资产减值准备核算方法

1. 持有至到期投资减值准备

资产负债表日，对于持有到期投资，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。

2. 可供出售金融资产减值准备

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅下降，且预期下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

3. 存货跌价准备

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备，由此计提的存货跌价准备不得相互抵销。

4. 长期股权投资减值准备

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为长期股权投资减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 委托贷款减值准备

年末，对委托贷款本金进行检查，并按委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

6. 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资

产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

7. 投资性房地产减值准备

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

8. 在建工程减值准备

资产负债表日，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9. 无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十一）应付职工薪酬的确认和计量

1. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十二）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）预计负债的确认和计量

1. 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务金额可以可靠地计量。

2. 预计负债计量标准

(1) 预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

定。

(2) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(3) 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，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

3. 在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入确认原则

自 2020 年 1 月 1 日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合

同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

收入确认原则和计量方法：

1. 商品销售收入

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：

（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）既没有保留通常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；

（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企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

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。

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。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

4. 公司主要收入类型及确认原则

公司的收入主要为系统集成收入、软件开发收入、平台运营服务收入。

本公司收入确认政策：

(1) 系统集成收入：系统集成收入主要核算企业软件及硬件销售收入。公司将设备安装到客户指定的对象上，并调试完毕后，合同双方对设备进行验收确认，共同签署验收报告或安装工作单，公司以验收报告或安装工作单作为结算依据，同时确认收入。

(2) 软件开发收入：软件开发收入主要核算为客户提供的软件开发收入。公司根据客户的要求，在合同约定的期限内提供软件开发服务。完成后，公司向客户申请项目成果验收。客户对项目成果进行测试，并进行综合评审，通过后出具验收报告，公司以此作为结算依据，同时确认收入。

(3) 平台运营服务收入：平台运营服务收入主要核算本公司提供的平台对外运营的服务收入及其他增值服务收入。根据服务类型，收入确认原则分为两种，一种是在合同约定期限内提供服务，收入在合同约定的服务期限内平均确认收入；另一种是提供一次性服务，服务完成后一次性确认收入。

(二十五) 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

对于取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；对于取得与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；对于用于补偿已发生的相关费用或损失的政府补助，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

对于综合性项目的政府补助，公司将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，在项目期内分期确认为当期收益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认依据

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；
- 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)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

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)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(二十七) 经营租赁和融资租赁

1. 经营租赁

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2. 融资租赁

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利

率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

(二十八) 所得税的核算方法

采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、（二十四）。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

2. 重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	46,201,246.17	46,201,246.17	
交易性金融资产	11,333,156.16	11,333,156.16	
衍生金融资产			
应收票据	2,207,293.00	2,207,293.00	
应收账款	105,392,124.07	105,392,124.07	
应收款项融资			
预付款项	3,103,509.51	3,103,509.51	
其他应收款	3,497,317.46	3,497,317.46	
存货	7,962,199.98	7,962,199.98	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	169,245.05	169,245.05	
流动资产合计	179,866,091.40	179,866,091.40	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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	14,454,671.82	14,454,671.82	
固定资产	7,609,422.97	7,609,422.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
无形资产	4,613,630.48	4,613,630.48	
开发支出	1,450,923.43	1,450,923.43	
商誉			
长期待摊费用	714,428.08	714,428.08	
递延所得税资产	1,096,738.07	1,096,738.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计	29,939,814.85	29,939,814.85	
资产总计	209,805,906.25	209,805,906.25	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,338,170.06	74,338,170.06	
预收款项	6,878,856.00	6,878,856.00	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	11,325,928.65	11,325,928.65	
应交税费	4,309,422.13	4,309,422.13	
其他应付款	1,691,544.94	1,691,544.94	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	98,543,921.78	98,543,921.78	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	1,143,713.79	1,143,713.79	
递延所得税负债			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,143,713.79	1,143,713.79	
负 债 合 计	99,687,635.57	99,687,635.57	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,400,000.00	50,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积	12,030,004.01	12,030,004.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,582,698.48	4,582,698.48	
未分配利润	41,533,379.21	41,533,379.21	
所有者权益（或股东权益）合计	108,546,081.70	108,546,081.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	208,233,717.27	208,233,717.27	

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司主要的应纳税项列示如下：

税种	计税依据	税（费）率	备注
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

本公司企业所得税税率为15%，子公司厦门北斗通信息技术股份有限公司企业所得税税率为25%。

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技

技术咨询、技术服务免征增值税。本公司适用上述规定，已取得厦门市思明区国家税务局出具的《纳税人减免税备案登记表》。

(2) 本公司经过复审于 2019 年 9 月 19 日取得厦门市软件行业协会颁布的编号为“厦 RQ-2019-0098”《软件企业认定证书》，有效期为一年。

2. 企业所得税

(1) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司 2019 年度研发费用按照 75%加计扣除。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2019 年 11 月 21 日复审取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR200935100108，有效期 3 年。企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，优惠期企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

五、合并会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2020 年 6 月 30 日，“期初余额”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2020 年 1-6 月，“上期金额”系指 2019 年 1-6 月，若无特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	575.60	575.60
银行存款	22,924,177.70	44,572,845.07
其他货币资金	913,960.00	1,627,825.50
合 计	23,838,713.30	46,201,246.17
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	913,960.00	1,627,825.50

项 目	本期金额	上期金额
合 计	913,960.00	1,627,825.50

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		11,333,156.16
其中：债务工具投资		
权益工具投资		11,333,156.16
衍生金融资产		
其他		
合 计		11,333,156.16

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,207,293.00
合 计		2,207,293.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	84,138,264.95	100.00	5,621,752.76	6.68	78,516,512.19
其中：组合1：应收关联方客户	15,566.32	0.02			15,566.32
组合2：应收外部客户	84,122,698.63	99.98	5,621,752.76	6.68	78,500,945.87
合 计	84,138,264.95	100.00	5,621,752.76	6.68	78,516,512.19

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	112,038,587.07	100.00	6,646,463.00	5.93	105,392,124.07
其中：组合1：应收关联方客户	88,746.33	0.08			88,746.33
组合2：应收外部客户	111,949,840.74	99.92	6,646,463.00	5.94	105,303,377.74

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	112,038,587.07	100.00	6,646,463.00	5.93	105,392,124.07

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收关联方客户

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	15,566.32		
合计	15,566.32		

组合 2: 应收外部客户

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	66,219,598.98	1,986,587.97	3.00
1至2年	10,513,184.79	1,051,318.48	10.00
2至3年	4,788,640.76	957,728.16	20.00
3至4年	1,516,337.10	758,168.55	50.00
4至5年	1,084,937.00	867,949.60	80.00
5年以上			
合计	84,122,698.63	5,621,752.76	6.68

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	66,113,157.80	92,577,849.10
1至2年	10,529,837.29	13,338,619.53
2至3年	4,893,995.76	1,667,121.19
3至4年	1,516,337.10	4,281,420.25
4至5年	1,084,937.00	173,577.00
5年以上		
合计	84,138,264.95	112,038,587.07

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合2: 应收外部客户	6,646,463.00	-1,024,710.24			5,621,752.76
合计	6,646,463.00	-1,024,710.24			5,621,752.76

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例 (%)	坏账准备
联通(福建)产业互联网有限公司	8,033,946.94	9.55	241,018.41
福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司	7,782,151.30	9.25	233,464.54
中国电信股份有限公司厦门分公司	6,105,610.98	7.26	183,168.33
中移全通系统集成有限公司	4,479,784.73	5.32	134,393.54
无锡促昆夫德科技有限公司	4,242,800.00	5.04	127,284.00
合计	30,644,293.95	36.42	919,328.82

(五) 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	7,299,322.33	99.87	2,774,174.69	89.39
1至2年	8,547.98	0.12	266,300.00	8.58
2至3年			62,299.75	2.01
3年以上	735.10	0.01	735.07	0.02
合计	7,308,605.41	100.00	3,103,509.51	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位	本期金额	所占比例
厦门唯网网络科技有限公司	1,544,953.97	21.14
绵阳晨光信息技术有限公司	744,484.80	10.19
福州深科电子科技有限公司	404,775.50	5.54
闽力(福建)信息技术有限公司	386,320.74	5.29
内蒙古中泰昊业科技有限公司	321,106.19	4.39
合计	3,401,641.20	46.55

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,302,035.22	3,497,317.46
合 计	4,302,035.22	3,497,317.46

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,319,759.10	2,805,510.30
员工个人借款	564,726.26	455,866.30
押金保证金	417,289.00	235,680.00
代缴社保	260.86	260.86
合 计	4,302,035.22	3,497,317.46

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,193,907.86	2,193,940.10
1至2年	472,550.00	487,110.86
2至3年	605,516.50	488,266.50
3至4年	29,800.00	328,000.00
4至5年	260.86	
5年以上		
合 计	4,302,035.22	3,497,317.46

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 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
长春市直行政事业单位会计集中核算中心政府核算大厅	押金、保证金	318,500.00	1年以内	7.40	
营口市审批技术审查与公共资源交易中心	押金、保证金	305,400.00	1年以内	7.10	
绵阳市交通运输局道路运输管理处	押金、保证金	274,000.00	1年以内	6.37	
厦门市海洋与渔业局	押金、保证金	235,800.00	2-3年206000.00；3-4年29800.00	5.48	

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
厦门南方海洋研究中心秘书处	押金、保证金	230,680.00	2-3年	5.36	
合计	--	1,364,380.00	--	31.71	

(七) 存货

1. 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,370,243.79	171,647.55	3,198,596.24	2,021,405.04	171,647.55	1,849,757.49
劳务成本	709,198.09		709,198.09	646,448.23		646,448.23
发出商品	5,041,802.53		5,041,802.53	5,465,994.26		5,465,994.26
合计	9,121,244.41	171,647.55	8,949,596.86	8,133,847.53	171,647.55	7,962,199.98

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	171,647.55					171,647.55
合计	171,647.55					171,647.55

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,076,895.82	169,245.05
合计	1,076,895.82	169,245.05

(九) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,701,373.90	17,701,373.90
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	17,701,373.90	17,701,373.90
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合 计
1. 期初余额	3,246,702.08	3,246,702.08
2. 本期增加金额	277,016.88	277,016.88
(1) 计提或摊销	277,016.88	277,016.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	3,523,718.96	3,523,718.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,177,654.94	14,177,654.94
2. 期初账面价值	14,454,671.82	14,454,671.82

(十) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,168,271.20	7,609,422.97
固定资产清理		
合 计	10,168,271.20	7,609,422.97

固定资产

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	12,387,342.06	343,047.00	593,533.37	13,323,922.43
2. 本期增加金额	3,641,272.86		47,597.21	3,688,870.07
(1) 购置	3,641,272.86		47,597.21	3,688,870.07
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	10,777.78	343,047.00		353,824.78
(1) 处置或报废	10,777.78	343,047.00		353,824.78

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额	16,017,837.14		641,130.58	16,658,967.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,245,891.25	293,438.52	175,169.69	5,714,499.46
2. 本期增加金额	1,024,731.86	4,003.17	55,142.61	1,083,877.64
(1) 计提	1,024,731.86	4,003.17	55,142.61	1,083,877.64
3. 本期减少金额	10,238.89	297,441.69		307,680.58
(1) 处置或报废	10,238.89	297,441.69		307,680.58
4. 期末余额	6,260,384.22		230,312.30	6,490,696.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,757,452.92		410,818.28	10,168,271.20
2. 期初账面价值	7,141,450.81	49,608.48	418,363.68	7,609,422.97

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,780,382.15	10,780,382.15
2. 本期增加金额	2,135,184.13	2,135,184.13
(1) 购置	2,001,410.55	2,001,410.55
(2) 内部研发	133,773.58	133,773.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,915,566.28	12,915,566.28
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,166,751.67	6,166,751.67
2. 本期增加金额	973,357.27	973,357.27
(1) 计提	973,357.27	973,357.27

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,140,108.94	7,140,108.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,775,457.34	5,775,457.34
2. 期初账面价值	4,613,630.48	4,613,630.48

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
HR系统开发费	198,101.21					198,101.21
基于深度学习的车载视频客流研发	200,000.00					200,000.00
ERM软件开发	1,052,822.22		406,168.73			1,458,990.95
小渔船升级改造软件模块开发		133,773.58		133,773.58		
合计	1,450,923.43	133,773.58	406,168.73	133,773.58		1,857,092.16

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	714,428.08	2,475.25	101,067.81		615,835.52
合计	714,428.08	2,475.25	101,067.81		615,835.52

(十四) 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	5,648,368.27	851,336.36	6,673,078.51	1,026,836.30
内部交易未实现利润	1,744,782.67	397,823.00	346,595.93	48,146.96
可抵扣亏损	20,272,612.81	3,040,891.92		

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
存货跌价准备	145,032.04	21,754.81	145,032.04	21,754.81
合计	27,810,795.79	4,311,806.09	7,164,706.48	1,096,738.07

(十五) 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	44,704,828.42	68,618,232.94
1至2年	6,424,300.25	5,183,317.12
2至3年	1,056,362.07	
3年以上	536,620.00	536,620.00
合计	52,722,110.74	74,338,170.06

(2) 本公司期末不存在账龄超过1年以上的重要应付账款。

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内		5,015,917.00
1至2年		1,475,464.50
2至3年		93,383.10
3年以上		294,091.40
合计		6,878,856.00

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品、服务款	12,543,063.10	
合计	12,543,063.10	

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,171,071.42	21,652,609.09	29,424,822.80	3,398,857.71
二、离职后福利-设定提存计划	154,857.23	1,197,954.76	1,188,005.60	164,806.39
三、辞退福利		70,900.00	70,900.00	
合计	11,325,928.65	22,921,463.85	30,683,728.40	3,563,664.10

2. 短期薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,013,787.03	18,449,581.04	26,325,726.68	3,137,641.39
2、职工福利费		99,184.50	99,184.50	
3、社会保险费		394,942.86	394,942.86	
其中： 医疗保险费		334,797.38	334,797.38	
工伤保险费		2,240.54	2,240.54	
生育保险费		57,904.94	57,904.94	
4、住房公积金		2,084,463.17	2,084,463.17	
5、工会经费和职工教育经费	157,284.39	624,437.52	520,505.59	261,216.32
合 计	11,171,071.42	21,652,609.09	29,424,822.80	3,398,857.71

3. 设定提存计划明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		146,907.76	146,907.76	
2、失业保险费		6,070.34	6,070.34	
3、企业年金缴费	154,857.23	1,044,976.66	1,035,027.50	164,806.39
合 计	154,857.23	1,197,954.76	1,188,005.60	164,806.39

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,371,633.44
企业所得税		396,169.33
土地使用税	1,603.37	1,603.37
个人所得税	13,703.07	49,366.07
房产税	7,172.66	8,264.15
城市维护建设税	19,909.96	258,709.62
印花税	4,434.03	38,883.57
教育费附加	9,945.69	110,875.55
地方教育费附加	6,630.46	73,917.03
合 计	63,399.24	4,309,422.13

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,821,370.52	1,691,544.94
合 计	1,821,370.52	1,691,544.94

其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,050,372.48	1,422,282.48
社保等其他	10,566.66	37,431.38
合并范围内关联方往来	26,180.00	550.00
员工往来	14,070.00	
政府补助返还	559,000.00	
中介费	3,000.00	8,000.00
内部员工往来	158,181.38	223,281.08
合 计	1,821,370.52	1,691,544.94

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定点维修费	1,143,713.79	24,690.26	1,168,404.05	
合 计	1,143,713.79	24,690.26	1,168,404.05	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	50,400,000.00							50,400,000.00
合计	50,400,000.00							50,400,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,030,004.01			12,030,004.01
合 计	12,030,004.01			12,030,004.01

(二十四) 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	4,582,698.48			4,582,698.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,582,698.48			4,582,698.48

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,533,379.21	28,785,131.94
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	41,533,379.21	28,785,131.94
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-9,554,477.16	14,149,263.36
减:提取法定盈余公积		1,401,016.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,080,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,898,902.05	41,533,379.21

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本明细:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,060,490.02	15,846,198.94	48,934,554.75	35,958,195.72
其中:系统集成	5,384,858.28	5,169,863.77	31,799,043.33	31,374,607.92
软件开发	7,374,004.56	5,555,637.35	5,552,605.49	1,723,123.62
平台运营服务	10,301,627.18	5,120,697.82	11,582,905.93	2,860,464.18
其他业务	295,848.91	278,208.88	393,682.83	277,016.88
其中:房屋租赁	295,848.91	278,208.88	393,682.83	277,016.88
合计	23,356,338.93	16,124,407.82	49,328,237.58	36,235,212.60

2. 2020年1-6月前五名客户的收入情况如下:

单位	金额	占营业收入总额的比例(%)
赣州市城市客运管理处	4,677,358.40	20.03
宿州市公共交通有限公司	3,023,008.82	12.94
中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	2,419,999.95	10.36
郑州腾旺电子科技有限公司	1,735,840.69	7.43

厦门市交通运行监测指挥中心	894,905.64	3.83
合 计	12,751,113.50	54.59

3. 2019年1-6月前五名客户的收入情况如下:

单 位	金 额	占营业收入总额的比例 (%)
阿克苏市公交集团有限责任公司	4,929,003.57	10.00
黄山市住房和城乡建设局	4,904,786.82	9.94
厦门市坤驰联合出租汽车有限公司	3,122,056.95	6.33
中国电信股份有限公司厦门分公司	3,039,823.00	6.16
厦门联沅信息科技有限公司	2,082,041.38	4.22
合 计	18,077,711.72	36.65

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	980.04	59,626.68
教育费附加	420.02	25,554.29
地方教育费附加	280.02	17,036.20
房产税	44,127.45	46,746.30
土地使用税	1,603.37	
印花税	11,320.26	25,592.39
合 计	58,731.16	174,555.86

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,719,538.91	5,311,553.59
业务招待费	81,873.36	186,584.24
广告费和业务宣传费	95,508.75	145,446.45
资产折旧摊销费	1,026,560.20	517,753.24
办公费	206,654.24	36,719.43
差旅费	1,034,001.70	1,212,201.22
运输、仓储费	5,660.38	
其他	17,326.73	4,466.02
交通费用	16,923.78	21,397.12
合 计	9,204,048.05	7,436,121.31

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,646,319.16	2,178,104.88
业务招待费	609.12	1,835.90
广告费和业务宣传费		94,118.83
资产折旧摊销费	322,206.82	649,765.06
办公费	261,210.18	183,224.10
租赁费	496,776.87	967,133.00
差旅费	3,380.07	28,070.36
修理费	19,257.53	9,996.96
其他	406,015.37	47,576.23
中介费	379,520.52	10,459.80
物业费	77,122.26	84,083.52
交通费用	3,055.70	100,590.60
会务费	12,690.57	38,418.28
低值易耗品	60,683.65	74,875.12
合 计	4,688,847.82	4,468,252.64

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,982,542.96	7,585,559.75
资产折旧摊销费	809,535.70	112,730.88
其他	300.00	
合 计	10,792,378.66	7,698,290.63

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	87,733.41	58,110.46
手续费	14,402.95	16,482.21
其他	920.00	
合 计	-72,410.46	-41,628.25

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,273,750.86	6,686,859.42
合 计	3,273,750.86	6,686,859.42

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技进步奖	50,000.00	100,000.00	与收益相关
绿色交通区域性项目火炬补贴		3,856,000.00	与收益相关
软件和信息服务业发展专项资金收入	830,200.00		与收益相关
社保补贴	660,202.15	12,657.86	与收益相关
研发补助		1,689,800.00	与收益相关
高校毕业生补贴		19,401.56	与收益相关
招工招才奖励	1,500.00		与收益相关
劳务协作		9,000.00	与收益相关
市级企业技术中心奖励		1,000,000.00	与收益相关
科研项目经费	-11,320.76		与收益相关
工伤补贴	14,776.80		与收益相关
科学技术奖	100,000.00		与收益相关
高新技术奖	100,000.00		与收益相关
服务贸易和服务外包人才补助	1,650.00		与收益相关
高新技术成果转化奖励	279,393.00		与收益相关
工业互联网标识解析二级节点项目补贴	419,000.00		与收益相关
保险补差	4,021.67		与收益相关
十三五国家海洋经济创新发展区域示范项目	741,528.00		与收益相关
企业研发费用补助	82,800.00		与收益相关
合 计	3,273,750.86	6,686,859.42	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	394,417.16	
合 计	394,417.16	

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-314,298.26	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-314,298.26	

(三十五) 信用资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,024,710.24	-812,382.87
合 计	1,024,710.24	-812,382.87

(三十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-13,973.87	-33,248.42
合 计	-13,973.87	-33,248.42

(三十七) 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
其他	4,418.00	31,686.32	3,218.00
合 计	4,418.00	31,686.32	3,218.00

(三十八) 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
非流动资产处置损失合计	428.89		428.89
其中：固定资产处置损失	428.89		428.89
对外捐赠			
其他	7,695.95	1,258.09	7,695.95
合 计	8,124.84	1,258.09	8,124.84

(三十九) 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	-10,294.48	29,262.54
递延所得税费用	-3,215,068.01	-118,906.26
合 计	-3,225,362.49	-89,643.72

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	-13,078,764.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,961,814.72

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-96,546.87
调整以前期间所得税的影响	-10,294.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,694.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	-1,163,401.14
所得税费用	-3,225,362.49

(四十) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,285,071.62	6,386,859.42
财务费用—利息收入	87,733.41	12,139.03
其他营业外收入	4,418.00	31,686.32
受限制货币资金减少	713,865.50	1,273,840.92
合计	4,091,088.53	7,704,525.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他费用	3,192,973.73	3,284,697.18
营业外支出	7,695.95	1,258.09
受限制货币资金增加		274,371.00
往来净额	674,892.18	3,364,726.95
合计	3,875,561.86	6,925,053.22

3. 收到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
理财产品利息		45,971.43
合计		45,971.43

(四十) 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:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-9,853,402.34	-681,267.13
加：资产减值准备	-1,024,710.24	812,382.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,360,894.52	739,443.75
无形资产摊销	973,357.27	759,339.28
长期待摊费用摊销	101,067.81	99,661.45
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)	13,973.87	33,248.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	428.89	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	314,298.26	
财务费用(收益以“-”号填列)	0.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	-394,417.16	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,215,068.01	-118,906.26
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)	-987,396.88	-334,772.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,415,866.96	548,496.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,085,985.32	-9,191,577.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,381,092.37	-7,333,951.44
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	22,924,753.30	35,322,561.75
减：现金的期初余额	44,573,420.67	30,156,438.99
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	-21,648,667.37	5,166,122.76

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	22,924,753.30	35,322,561.75
其中：库存现金	575.60	615.60
可随时用于支付的银行存款	22,924,177.70	35,321,946.15

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时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	22,924,753.30	35,322,561.75
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		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期金额	上期金额
货币资金	913,960.00	972,038.40
合 计	913,960.00	972,038.40

六、合并范围的变更

本公司报告期内不存在合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门北斗通信息技术股份有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务业	51.00		收购股权

八、关联方及关联方交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
厦门信息港建设发展股份有限公司	厦门	软件和信息技术服务业	1亿	35.83	35.83

本公司控制方是厦门信息集团有限公司，最终控制方为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在子公司中权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

厦门信息集团有限公司	控制方
厦门市信息投资有限公司	持股 5%以上股东
厦门公交集团有限公司	持股 5%以上股东
厦门信诚通创业投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳市锐明技术股份有限公司	公司股东
科睿特软件集团股份有限公司	公司股东
厦门易通卡运营有限责任公司	受同一控制人控制
福建电子口岸股份有限公司	股东的联营企业
厦门微信软件有限公司	受同一控制人控制
厦门路桥信息股份有限公司	受同一控制人控制
厦门新业园物业服务有限公司	受同一控制人控制
厦门创新软件园管理有限公司	受同一控制人控制
厦门公交集团开元公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门红星汽车服务有限公司	股东的联营企业
厦门特运交通国际旅行社有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团湖里公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团思明公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团集美公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团同安公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团翔安公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团海沧公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门公交集团有限公司	股东的联营企业
厦门海峡出租汽车股份有限公司	股东的联营企业
厦门翔安公交出租汽车有限责任公司	股东的联营企业
厦门市翔安客运有限公司	股东的联营企业
厦门市康众出租车有限公司	股东的联营企业
厦门市集美交通服务有限公司	股东的联营企业
厦门特运顺联公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门市集美公共交通有限公司	股东的联营企业
厦门特运集团有限公司	股东的联营企业
厦门特运集团鹭岛长途客运有限公司	股东的联营企业
厦门运发安驰客车出租公司	股东的联营企业
厦门市海亿联合出租汽车股份有限公司	股东的联营企业

厦门特运物流有限公司	股东的联营企业
福建省闽南快运股份有限公司	股东的联营企业
厦门集源客车服务有限公司	股东的联营企业
厦门市快速公交运营有限公司	股东的联营企业
厦门市保安有限公司	股东的联营企业
厦门湖里诚泰小额贷款股份有限公司	股东的参股企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门信息集团有限公司	采购商品或接受劳务	6,265.49	
厦门微信软件有限公司	采购商品或接受劳务	66,371.69	
厦门红星汽车修理厂	采购商品或接受劳务	54,492.03	91,819.96
深圳市锐明技术股份有限公司	采购商品或接受劳务	576,282.64	2,015,242.72
厦门信息港建设发展股份有限公司	采购商品或接受劳务		353,886.29
厦门新业园物业服务有限公司	采购商品或接受劳务		471.70
厦门创新软件园管理有限公司	采购商品或接受劳务		1,622.64

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门公交集团有限公司	销售商品或提供劳务	278,301.88	
厦门市快速公交运营有限公司	销售商品或提供劳务	82,494.34	
厦门公交集团翔安公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	129,658.87	107,320.75
厦门公交集团集美公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	172,206.42	153,466.98
厦门公交集团同安公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	128,676.60	111,311.32
厦门市康众出租车有限公司	销售商品或提供劳务	466.98	8,915.09
厦门公交集团湖里公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	197,500.94	178,301.87
厦门公交集团思明公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	173,602.26	170,405.66
厦门特运顺联公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	115,325.69	
厦门特运集团鹭岛长途客运有限公司	销售商品或提供劳务	2,949.80	
厦门海峡出租汽车股份有限公司	销售商品或提供劳务	298,467.23	1,471,077.71
厦门公交集团海沧公共交通有限公司	销售商品或提供劳务	148,648.30	102,287.74
厦门集源客车服务有限公司	销售商品或提供劳务	17,557.93	113,116.85

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门特运交通国际旅行社有限公司	销售商品或提供劳务	515.31	32,264.14
厦门国戎运兴汽车销售服务有限公司	销售商品或提供劳务	370,884.96	
厦门信息港建设发展股份有限公司	销售商品或提供劳务		81,028.68
厦门翔安公交出租汽车有限责任公司	销售商品或提供劳务		155.66
厦门市翔安客运有限公司	销售商品或提供劳务		9,679.25
厦门市集美交通服务有限公司	销售商品或提供劳务		2,066.04
厦门特运顺联公共交通有限公司	销售商品或提供劳务		412,205.04
厦门特运集团鹭岛长途客运有限公司	销售商品或提供劳务		35,424.53

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
厦门信息港建设发展股份有限公司	办公楼	373,652.2	431,382.27
厦门市信息投资有限公司	办公楼		486,401.69

(2) 本公司作为出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
厦门路桥信息股份有限公司	办公楼	41,476.94	56,959.88

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2016年8月，公司收购厦门北斗通信息技术股份有限公司51%的股权（注册资本1000.00万元，本公司认缴注册资本510.00万元，实缴102.00万元），收购后本公司持股占比51%，厦门汇红风险投资有限公司持股49%。截止至资产负债表日，本公司已出资102万元。

(二) 或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项

十、资产负债表日后事项

本公司本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	83,910,902.45	100.00	5,607,557.03	6.68	78,303,345.42
组合1: 应收关联方客户	15,566.32	0.02			15,566.32
组合2: 应收外部客户	83,895,336.13	99.98	5,607,557.03	6.68	78,287,779.10
合计	83,910,902.45	100.00	5,607,557.03	6.68	78,303,345.42

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	105,631,652.96	100.00	6,414,333.28	6.07	99,217,319.68
组合1: 应收关联方客户	1,161,146.33	1.10			1,161,146.33
组合2: 应收外部客户	104,470,506.63	98.90	6,414,333.28	6.14	98,056,173.35
合计	105,631,652.96	100.00	6,414,333.28	6.07	99,217,319.68

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 应收关联方客户

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	15,566.32		
合计	15,566.32		

组合 2: 应收外部客户

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	66,097,591.48	1,982,927.74	3.00
1至2年	10,407,829.79	1,040,782.98	10.00
2至3年	4,788,640.76	957,728.16	20.00
3至4年	1,516,337.10	758,168.55	50.00

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
4至5年	1,084,937.00	867,949.60	80.00
合计	83,895,336.13	5,607,557.03	6.68

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	66,113,157.80	86,281,624.99
1至2年	10,407,829.79	13,227,909.53
2至3年	4,788,640.76	1,667,121.19
3至4年	1,516,337.10	4,281,420.25
4至5年	1,084,937.00	173,577.00
合计	83,910,902.45	105,631,652.96

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合2：应收外部客户	6,414,333.28	-806,776.25			5,607,557.03
合计	6,414,333.28	-806,776.25			5,607,557.03

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	所占比例(%)	坏账准备
联通(福建)产业互联网有限公司	8,033,946.94	9.57	241,018.41
福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司	7,782,151.30	9.27	233,464.54
中国电信股份有限公司厦门分公司	6,105,610.98	7.28	183,168.33
中移全通系统集成有限公司	4,479,784.73	5.34	134,393.54
无锡促昆夫德科技有限公司	4,242,800.00	5.06	127,284.00
合计	30,644,293.95	36.52	919,328.82

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,884,485.36	3,261,376.60

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,884,485.36	3,261,376.60

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3319759.10	2,805,510.30
员工个人借款	564726.26	455,866.30
合 计	3,884,485.36	3,261,376.60

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,007,298.86	2,188,940.10
1至2年	241,870.00	256,170.00
2至3年	605,516.50	488,266.50
3至4年	29,800.00	328,000.00
合 计	3,884,485.36	3,261,376.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款。

(6) 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
长春市直行政事业单位会计集中核算中心政府核算大厅	押金、保证金	318,500.00	1年以内	8.20	
营口市审批技术审查与公共资源交易中心	押金、保证金	305,400.00	1年以内	7.86	
绵阳市交通运输局道路运输管理处	押金、保证金	274,000.00	1年以内	7.05	
厦门市海洋与渔业局	押金、保证金	235,800.00	2-3年206,000.00； 3-4年29,800.00	6.07	
宿州市公共交通有限公司	押金、保证金	205,144.80	1年以内	5.28	
合 计	--	1,338,844.80	--	34.47	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	674,551.98		674,551.98	674,551.98		674,551.98

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	674,551.98		674,551.98	674,551.98		674,551.98

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
厦门北斗通信息技术股份有限公司	674,551.98			674,551.98		
合计	674,551.98			674,551.98		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和成本按类别列式：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,956,830.63	15,713,755.31	48,680,309.47	35,950,800.57
其中：系统集成	5,328,698.99	5,091,548.83	31,799,043.33	31,386,425.19
软件开发	7,374,004.56	5,555,637.35	5,552,605.49	1,725,187.10
平台运营服务	10,254,127.08	5,066,569.13	11,328,660.65	2,839,188.27
其他业务	295,848.91	277,016.88	393,682.83	277,016.88
其中：房屋租赁	295,848.91	277,016.88	393,682.83	277,016.88
合计	23,252,679.54	15,990,772.19	49,073,992.30	36,227,817.45

2. 2020年1-6月前五名客户的收入情况如下：

单位	金额	占营业收入总额的比例(%)
赣州市城市客运管理处	4,677,358.40	20.12
宿州市公共交通有限公司	3,023,008.82	13.00
中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	2,419,999.95	10.41
郑州腾旺电子科技有限公司	1,735,840.69	7.47
厦门市交通运行监测指挥中心	894,905.64	3.85
合计	12,751,113.50	54.85

3. 2019年1-6月前五名客户的收入情况如下：

单位	金额	占营业收入总额的比例(%)
阿克苏市公交集团有限责任公司	4,929,003.57	10.04
黄山市住房和城乡建设局	4,904,786.82	9.99
厦门市坤驰联合出租汽车有限公司	3,122,056.95	6.36
中国电信股份有限公司厦门分公司	3,039,823.00	6.19

厦门联沅信息科技有限公司	2,082,041.38	4.24
合 计	18,077,711.72	36.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	394,417.16	
合 计	394,417.16	

十三、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	-14,402.76	
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）	3,273,750.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	394,417.16	
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	-314,298.26	
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	-3,277.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	583,186.19	

减：少数股东权益影响额	304,135.03	
合 计	2,448,867.83	

(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	-9.21	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.57	-0.24	-0.24

厦门卫星定位应用股份有限公司

二〇二〇年八月二十日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 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的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

董事会秘书办公室